

รายงานประจำปี 2555



GSteel

บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน)

สารบัญ

ข้อมูลทั่วไป	1
สารจากประธานกรรมการ	2
รายงานของประธานเจ้าหน้าที่ดูแลด้านสังคมและสิ่งแวดล้อม	3
ลักษณะการประกอบธุรกิจ	4
สถานการณ์อุตสาหกรรมเหล็ก	6
รายงานผลการดำเนินงาน และเหตุการณ์สำคัญในรอบปี	8
ผังโครงสร้างองค์กร	12
รายละเอียดคณะกรรมการบริษัทและคณะผู้บริหาร	14
โครงสร้างการถือหุ้น	24
โครงสร้างการจัดการ	25
คำตอบแทนของคณะกรรมการบริษัทและผู้บริหาร	35
การถือครองหลักทรัพย์ของคณะกรรมการบริษัทและผู้บริหาร	38
การกำกับดูแลกิจการที่ดี	39
ปัจจัยความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยง	61
ระบบการควบคุมและการตรวจสอบภายใน	66
รายการระหว่างกัน	71
ความรับผิดชอบต่อสังคม ชุมชน และสิ่งแวดล้อม	83
ความปลอดภัย อาชีวอนามัย และการจัดการสิ่งแวดล้อม	86
คำอธิบายและการวิเคราะห์ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน	87
รายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ	92
รายงานความรับผิดชอบต่อสังคมของบริษัทต่อรายงานทางการเงิน	94
รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต	95
งบการเงินประจำปี 2555	98
หมายเหตุประกอบงบการเงิน	109

ข้อมูลทั่วไป

ชื่อ ที่ตั้งสำนักงาน ประเภทธุรกิจ

ชื่อบริษัท	บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) G Steel Public Company Limited
ชื่อย่อ	GSTEL
เลขทะเบียนบริษัท	0107538000746
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	88 ชั้น 18 ปาโจ ทาวเวอร์ ถนนสีลม แขวงสุริยวงศ์ เขตบางรัก กรุงเทพฯ 10500 โทรศัพท์ 0-2634-2222 โทรสาร 0-2634-4114
ที่ตั้งโรงงาน	55 หมู่ 5 สวนอุตสาหกรรมเอส เอส พี ตำบลหนองละคร 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 561 คน

ทุนจดทะเบียน จำนวน 54,573,625,657 บาท

แบ่งออกเป็นหุ้นสามัญ จำนวน 54,573,625,657 หุ้น

มูลค่าที่ตราไว้ (พาร์) หุ้นละ 1 บาท

ทุนชำระแล้ว จำนวน 30,311,651,508 บาท

แบ่งออกเป็นหุ้นสามัญ จำนวน 30,311,651,508 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
นายไวยโรจน์ จินตมณีพิทักษ์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 3565
นางวิไล บุรณกิตติโสภณ 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

สารจากประธานกรรมการ

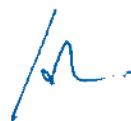
อุตสาหกรรมเหล็กนับว่าเป็นอุตสาหกรรมที่มีความสำคัญต่อการพัฒนาเศรษฐกิจของประเทศเป็นอย่างมาก เนื่องจากเหล็กเป็นวัตถุดิบจำเป็นในการผลิตอุตสาหกรรมต่อเนื่องที่มีส่วนสำคัญต่อการขยายตัวของเศรษฐกิจของประเทศหลายอุตสาหกรรม อาทิ อุตสาหกรรมก่อสร้าง อุตสาหกรรมยานยนต์ และอุตสาหกรรมเครื่องใช้ไฟฟ้า เป็นต้น ดังนั้นทิศทางของอุตสาหกรรมต่างๆ เหล่านี้ย่อมมีผลต่อความต้องการใช้เหล็กในประเทศโดยตรง แนวโน้มสถานการณ์อุตสาหกรรมเหล็กในปี 2556 คาดการณ์ว่าการผลิตและความต้องการใช้ในประเทศจะเพิ่มขึ้น เนื่องจากนโยบายรถยนต์คันแรกของรัฐบาลซึ่งถึงแม้จะหมดระยะเวลาแล้วแต่ก็ยังมียอดรถยนต์ที่ยังต้องรอการส่งมอบอีก ส่งผลทำให้แนวโน้มสถานการณ์เหล็กในปี 2556 ขยายตัวขึ้น การลงทุนในโครงสร้างพื้นฐานระยะยาว 7 ปี ของภาครัฐในวงเงิน 2 ล้านล้านบาท อาทิ โครงการขุดถนน โครงการขั้วระบบขนส่งต่างๆ ทั้งทางราง ทางน้ำ ทางอากาศ เช่น รถไฟรางคู่ รถไฟความเร็วสูง เป็นต้น อีกทั้งภาคเอกชนยังคงมีความต้องการใช้เหล็กอยู่ ทำให้แนวโน้มความต้องการใช้เหล็กในประเทศยังคงเติบโตอย่างต่อเนื่อง

ปัจจุบันบริษัทประสบความสำเร็จในการปรับโครงสร้างหนี้กับเจ้าหนี้ จากการลดหนี้ แปลงหนี้เป็นทุน และขยายกำหนดเวลาชำระหนี้ ทั้งจากโครงการแปลงหนี้เป็นทุน และโครงการแลกเปลี่ยนหุ้นกู้เป็นหุ้นสามัญเพิ่มทุน ครั้งที่ 2 (Bond Exchange Program) โดยหนี้ของบริษัทลดลงอย่างมีนัยยะ และจากการที่บริษัทออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนและใบสำคัญแสดงสิทธิฯ (GSTEL-W2) ของบริษัทให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิม ทำให้บริษัทมีเงินทุนหมุนเวียนเพิ่มเติม นอกจากนี้บริษัทอยู่ในระหว่างจัดหาสินเชื่อเพื่อซื้อวัตถุดิบจากธนาคารและลูกค้า รวมถึงการจัดการวงเงินสินเชื่อเพิ่มเติมจากแหล่งอื่นๆ ทั้งนี้เพื่อให้บริษัทสามารถดำเนินการผลิตได้เต็มที่ภายในระยะเวลาอันรวดเร็ว

ในต้นปี 2556 ที่ผ่านมา บริษัทได้จ้างบริษัทรับบริหารจัดการ ซึ่งเป็นบริษัทมืออาชีพระดับโลกที่มีความเชี่ยวชาญในการให้คำปรึกษาการพลิกฟื้นกิจการ โดยเฉพาะกิจการประเภทอุตสาหกรรมหนัก เพื่อให้เข้ามาช่วยปรับปรุงโครงสร้างการบริหาร และปรับปรุงโครงสร้างหนี้ (Turnaround) รวมถึงบริหารจัดการให้บริษัทกลับมามีผลประกอบการที่ดีได้ภายในระยะเวลาที่กำหนด ภายใต้บรรษัทภิบาลที่ดี นอกจากนี้ยังได้มีการเปลี่ยนแปลงและแต่งตั้งกรรมการและผู้บริหารในตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ประธานเจ้าหน้าที่บริหารด้านบัญชีและการเงิน ประธานเจ้าหน้าที่บริหารด้านการค้าและพาณิชย์ รวมถึงที่ปรึกษากฎหมายทั่วไป เพื่อให้สอดคล้องกับการปรับโครงสร้างการบริหาร

ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทมีความเชื่อมั่นว่าจะประสบความสำเร็จในการจัดหาแหล่งเงินทุนใหม่ได้ภายในปีนี้ และจะสามารถพัฒนาศักยภาพในการดำเนินงาน ฐานะการเงิน และการประกอบธุรกิจของบริษัทให้กลับมาในระยะเวลาอันรวดเร็วและดีขึ้น ดังนั้นในปี 2556 นี้จึงเป็นอีกก้าวสำคัญที่ผู้บริหารและพนักงานทุกฝ่ายจะต้องร่วมแรงร่วมใจมุ่งมั่นอย่างเต็มที่ เพื่อสร้างโอกาสเติบโตทางธุรกิจของบริษัทต่อไปข้างหน้าได้อย่างยั่งยืน

ในนามคณะกรรมการบริษัท ผมรู้สึกซาบซึ้งในผู้ถือหุ้น ลูกค้า คู่ค้า และพันธมิตรทางธุรกิจที่ได้ให้ความไว้วางใจ และสนับสนุนการดำเนินงานของบริษัทด้วยดีเสมอมา



(พลเอก เลิศรัตน์ รัตนวานิช)

ประธานกรรมการ

รายงานของประธานเจ้าหน้าที่ดูแลด้านสังคมและสิ่งแวดล้อม

ด้วยความตระหนักถึงความรับผิดชอบในการกำกับดูแลกิจการที่ดี บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) ผู้ผลิตเหล็กแผ่นรีดร้อนแบบครบวงจร หลอม หล่อ รีดเหล็กในโรงงานเดียวกันแห่งเดียวในประเทศไทย จึงดำเนินธุรกิจด้วยความใส่ใจในการดูแลกระบวนการผลิตไม่ให้เกิดผลกระทบต่อชุมชนรอบโรงงาน มุ่งเน้นในทุกๆ ขั้นตอนของการดำเนินกิจการให้เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม ตอกย้ำให้ใช้ทรัพยากรอย่างคุ้มค่า ผลิตสินค้าที่ดีให้แก่ผู้บริโภค และบำเพ็ญประโยชน์ต่อชุมชนรวมถึงสังคมโดยรวม (Corporate Social Responsibility) อีกทั้งให้ความสำคัญกับการดูแลพนักงานภายในองค์กรให้มีความสุข ความเป็นอยู่ที่ดี มีสวัสดิการที่ดี ทำงานด้วยความปลอดภัย ในโครงการ Inner CSR อาทิ โครงการแลกเปลี่ยนเรียนรู้ โครงการขยะรีไซเคิล โครงการ Happy Soul ฯลฯ ตลอดจนสนับสนุนอบรม พัฒนาบุคลากรให้เพิ่มพูนความรู้ ความสามารถ ประสบการณ์ในวิชาชีพ โดยทั้งหมดนี้ล้วนเป็นนโยบายหลักของ จี สตีล เสมอมา

ในปี 2555 ที่ผ่านมา พนักงานทุกระดับของจี สตีล มีส่วนร่วมในกิจกรรมต่างๆ อย่างต่อเนื่องตลอดทั้งปี ทั้งในส่วนของภาครัฐ และภาคเอกชน โดยมีส่วนร่วมทั้งทางด้านการพัฒนาเศรษฐกิจ สังคม ชุมชน และประโยชน์สาธารณะ ด้านการส่งเสริมวัฒนธรรมและอนุรักษ์มรดกทางวัฒนธรรม ด้านการพัฒนาสังคม และด้านสิ่งแวดล้อมให้มีคุณภาพที่ดียิ่งขึ้น

ด้วยความมุ่งมั่นในการดำเนินงานด้าน CSR ที่เกิดขึ้นอย่างมีคุณภาพและต่อเนื่อง ส่งผลให้ในปี 2555 จี สตีล ได้รับโล่และเกียรติบัตรในด้าน CSR จากภาครัฐ 5 รางวัล คือ รางวัลพัฒนาผลิตรายการผลิตรายการอุตสาหกรรม ภายใต้มาตรฐานเศรษฐกิจพอเพียงภาคอุตสาหกรรม จากสำนักงานเศรษฐกิจอุตสาหกรรม, รางวัลนำเสนอผลงานดีเด่น “การเพิ่มประสิทธิภาพด้านโลจิสติกส์อุตสาหกรรม” จากสำนักโลจิสติกส์ กรมอุตสาหกรรมพื้นฐานและการเหมืองแร่ ร่วมกับสมาคมส่งเสริมเทคโนโลยี (ไทย-ญี่ปุ่น), รางวัลสถานประกอบการเครือข่ายด้านความรับผิดชอบต่อสังคมประจำปี 2555 (CSR-DPIM Award 2012) ประเภทโลหกรรม จากกรมอุตสาหกรรมพื้นฐานและการเหมืองแร่, รางวัลเหมืองแร่สีเขียว ประจำปี 2555 (Green Mining Award 2012) จากกรมอุตสาหกรรมพื้นฐานและการเหมืองแร่, รางวัลมาตรฐานความรับผิดชอบต่อผู้ประกอบการอุตสาหกรรมต่อสังคมอย่างต่อเนื่อง (CSR-DIW Continuous Award) จากกรมโรงงานอุตสาหกรรม และรางวัล CSR-DIW in Supply Chain จากกรมโรงงานอุตสาหกรรม

บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) ยังคงมุ่งมั่นอย่างแน่วแน่ต่อไปภายใต้จิตอาสาและความเสียสละที่จะสืบสานเจตนารมณ์ร่วมกันทั้งในระดับผู้บริหาร และพนักงาน เพื่อให้บริษัทเป็นองค์กรที่รับผิดชอบต่อสังคม ชุมชน และสิ่งแวดล้อมสืบไป

ปัทมา สวัสดิ์ตระกูล

(คุณหญิงปัทมา สวัสดิ์ตระกูล)

ประธานเจ้าหน้าที่ดูแลด้านสังคมและสิ่งแวดล้อม

ลักษณะการประกอบธุรกิจ

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

โรงงานผลิตเหล็กแผ่นรีดร้อนชนิดม้วนของบริษัทใช้เทคโนโลยีการผลิตขั้นต้นสมัย 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 และมีเพียงไม่กี่โรงงานในโลกที่สามารถผลิตเหล็กแผ่นรีดร้อนที่ระดับความหนาดำสุด 1.0 มิลลิเมตร ทั้งนี้กระบวนการผลิตข้างต้นจะเป็นกระบวนการผลิตแบบต่อเนื่องโดยใช้เวลาการผลิตทั้งกระบวนการเพียง 3.5 ชั่วโมง

โรงงานผลิตเหล็กแผ่นรีดร้อนชนิดม้วนของบริษัทได้รับการออกแบบให้สามารถรองรับการผลิตได้สูงสุดถึง 3.4 ล้านตัน ซึ่งปัจจุบันมีกำลังการผลิตอยู่ที่ 1.8 ล้านตันต่อปี และมีประสิทธิภาพการผลิตที่กำหนดตามส่วนผสมของผลิตภัณฑ์ตามความต้องการของตลาดเท่ากับ 1.5 ล้านตันต่อปี ผลิตภัณฑ์เหล็กแผ่นรีดร้อนที่ผลิตได้มีคุณภาพตามเกณฑ์มาตรฐานสากลทั้งของสหรัฐอเมริกา (ASTM) ญี่ปุ่น (JIS) ยุโรป (DIN, BS) และมาตรฐานผลิตภัณฑ์ อุตสาหกรรมของไทย (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 เพื่อเป็นการรักษารฐานตลาดนอกประเทศไว้รองรับกับการขยายธุรกิจในอนาคตของบริษัท โดยโครงสร้างรายได้ของบริษัทในช่วง 3 ปีที่ผ่านมา มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

รายได้	ช่องทางการจำหน่าย	2555		2554		2553	
		รายได้	ร้อยละ	รายได้	ร้อยละ	รายได้	ร้อยละ
รายได้จากการขายเหล็กแผ่นรีดร้อนชนิดม้วน	ในประเทศ	13,011	81.5	30,346	95.3	22,152	74.6
	ต่างประเทศ	96	0.6	179	0.6	752	2.5
	รวม	13,107	82.1	30,525	95.9	22,904	77.1
รายได้อื่น		2,851	17.9	1,305	4.1	6,802	22.9
รายได้รวม		15,958	100	31,830	100	29,706	100

หมายเหตุ : รายได้อื่นของบริษัทประกอบด้วยรายได้จากการขายวัสดุต่างๆ ที่เกิดจากกระบวนการผลิต ดอกเบี้ยรับ กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน และค่าที่ปรึกษาจากบริษัทร่วม เป็นต้น

โครงการในอนาคต

ในปี 2555 มีความคืบหน้าในการดำเนินการโครงการส่วนขยายดังนี้

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

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

สถานการณ์อุตสาหกรรมเหล็ก

สถานการณ์อุตสาหกรรมเหล็กแผ่นรีดร้อนในปี 2555

ภาวะอุตสาหกรรมเหล็กทั่วโลกโดยรวมในปี 2555 อยู่ในระดับที่ขยายตัวขึ้นเล็กน้อยจากปี 2554 ซึ่งเป็นผลจากภูมิภาคเอเชียที่ยังคงขยายตัวได้ดีและออสเตรเลียมีการฟื้นตัวดีขึ้น ในขณะที่ภูมิภาคอื่นๆ ทั่วโลกหดตัวลงเล็กน้อย

ทวีปยุโรปประสบกับภาวะเศรษฐกิจที่ชะงักงันจึงส่งผลให้มีอุปทานสินค้าเหล็กส่วนเกินในทวีปยุโรปเองบวกกับอุปทานส่วนเกินจากประเทศที่ผลิตเหล็กเพื่อส่งออกในปริมาณมากอย่างประเทศจีนและเกาหลีใต้ซึ่งได้หันไปส่งออกสินค้าเหล็กไปยังตลาดในกลุ่มประเทศเอเชียตะวันออกเฉียงใต้ในปริมาณที่สูงขึ้นมาก รวมถึงประเทศไทยซึ่งเป็นจุดหมายหนึ่งสำหรับรองรับอุปทานส่วนเกินนี้เอาไว้จึงส่งผลให้ราคาเหล็กในตลาดภายในประเทศถูกกดให้ต่ำลงแต่ไม่ถึงกับรุนแรงมากเท่ากับในปี 2551 เนื่องจากอุปสงค์ภายในประเทศปี 2555 ได้ขยายตัวเพิ่มขึ้นจากปีก่อนเป็นอย่างมากตามสภาพเศรษฐกิจในประเทศที่ฟื้นตัวจากอุทกภัย ทำให้มีการฟื้นฟูบูรณะพื้นที่ที่ได้รับผลกระทบและจากการที่ภาครัฐได้กระตุ้นการบริโภคสินค้าภายในประเทศจึงช่วยขยายความต้องการใช้เหล็กในครัวเรือนเพิ่มมากขึ้น รวมถึงการผลิตสินค้าเพื่อการส่งออกมีการฟื้นตัวอย่างมาก ยังเพิ่มความต้องการใช้เหล็กในการปรับปรุงโรงงานและเครื่องจักรในภาคอุตสาหกรรมการผลิตต่างๆ บวกกับความต้องการวัสดุเหล็กที่ใช้ในการก่อสร้างและชิ้นส่วนเครื่องจักรกลเพื่อรองรับการขยายตัวของอุตสาหกรรมต่อเนื่องและอุตสาหกรรมแปรรูปเหล็กชนิดอื่นๆ

สำหรับระดับราคาสินค้าเหล็กแผ่นรีดร้อนในตลาดในประเทศไทยและภูมิภาคใกล้เคียง ยังคงเคลื่อนไหวอยู่ในเกณฑ์ปกติตลอดปี 2555 โดยระดับราคาในช่วงครึ่งปีหลังลดต่ำกว่าครึ่งปีแรกเล็กน้อย และเมื่อเดือนธันวาคมราคาเริ่มมีทิศทางทรงตัวเข้าสู่ปี 2556 ส่งสัญญาณของความมีเสถียรภาพมากขึ้น ไม่ผันผวนรุนแรงอย่างที่เคยผ่านมา

ตามข้อมูลสถิติจากสถาบันเหล็กและเหล็กกล้าแห่งประเทศไทย อุปสงค์รวมสำหรับเหล็กแผ่นรีดร้อนในประเทศไทย ซึ่งนับรวมถึงผลิตภัณฑ์เหล็กแผ่นประเภทอื่นที่ใช้เหล็กแผ่นรีดร้อนเป็นวัตถุดิบในปี 2555 มีปริมาณ 11.26 ล้านตัน เปรียบเทียบกับเมื่อปีก่อน 9.89 ล้านตัน คิดเป็นอัตราการขยายตัวร้อยละ 14.1 ซึ่งสูงขึ้นมากจากเมื่อปีก่อนที่มีอัตราการขยายตัวเพียงร้อยละ 5.3 โดยในจำนวนดังกล่าวนี้ส่วนใหญ่เป็นอุปสงค์สำหรับเหล็กแผ่นรีดร้อน (ชนิดเหล็กกล้าคาร์บอนและเหล็กกล้าเจือ แต่ไม่รวมเหล็กกล้าไร้สนิม) ที่นำไปใช้งานโดยตรงมีปริมาณ 7.24 ล้านตัน คิดเป็นอัตราการขยายตัวร้อยละ 13.4 เพิ่มขึ้นจาก 6.38 ล้านตันในปีก่อนซึ่งมีอัตราการขยายตัวเพียงร้อยละ 0.8 เนื่องจากอุปสงค์สำหรับเหล็กแผ่นรีดร้อนได้กลับเข้าสู่ภาวะปกติ กอปรกับการเร่งฟื้นตัวในภาคการก่อสร้างและภาคอุตสาหกรรมการผลิตในประเทศเป็นอย่างมากตลอดปี 2555

อย่างไรก็ตามอุตสาหกรรมภายในประเทศยังคงได้รับผลกระทบจากการแย่งส่วนแบ่งตลาดและการตัดราคาโดยเหล็กแผ่นรีดร้อนเจือ (alloy steel hot-rolled flat products) จากต่างประเทศในปริมาณที่เพิ่มขึ้นมากโดยใช้ช่องโหว่ทางพิกัดอัตราภาษีศุลกากรเกิดเป็นปัญหาและสร้างความเสียหายรุนแรงต่อสินค้าเหล็กแผ่นรีดร้อนที่ผลิตได้ในประเทศ ดังนั้นกลุ่มผู้ผลิตภายในประเทศจึงจำเป็นต้องได้รับการช่วยเหลือจากภาครัฐผ่านการบังคับใช้มาตรการทางการค้าที่มีประสิทธิภาพต่อไปอย่างทัน่วงที เพื่อให้การแข่งขันและกลไกตลาดกลับสู่สภาวะปกติและเป็นธรรม

สถานการณ์อุตสาหกรรมเหล็กแผ่นรีดร้อนในปี 2556

ตามนโยบายของรัฐบาลได้มีการเริ่มต้นโครงการลงทุนพัฒนาโครงสร้างพื้นฐานใหม่ๆ ที่มีความคืบหน้าบ้างในปี 2555 และจะดำเนินต่อไปในปี 2556 ผลจากการบริหารงานของรัฐบาลและการเมืองภายในประเทศจะยังคงเป็นปัจจัยสำคัญในการกำหนดทิศทางซึ่งเป็นไปได้ทั้งในแง่ที่จะกระตุ้นหรือจะช่วยผลักดันให้มีการพัฒนาและการกระตุ้นเศรษฐกิจให้ก้าวหน้าขยายตัวดีขึ้น ในภาคการลงทุนโดยตรงจากต่างประเทศและการลงทุนในตลาดหลักทรัพย์จะยังคงช่วยกระตุ้นแรงหนุนสภาพหมุนเวียนในระบบเศรษฐกิจต่อไป สถานะของธนาคารพาณิชย์ในประเทศส่วนใหญ่ยังคงดำเนินกิจการได้อย่างเป็นปกติและมีความมั่นคงพอสมควรถือเป็นแกนสำคัญด้านโครงสร้างระบบเศรษฐกิจของประเทศ

ดังนั้นเศรษฐกิจในภาพรวมของประเทศไทยมีความท้าทายแต่ทิศทางคงไม่ยากลำบากเหมือนอย่างในกลุ่มประเทศยูโรโซนประสบในภาวะเศรษฐกิจถดถอยในช่วง 2 ปีที่ผ่านมาจนถึงปัจจุบัน สำหรับการอุปโภคบริโภคของประชาชน การขับเคลื่อนของภาคเศรษฐกิจจริง โดยเฉพาะอย่างยิ่งภาคอุตสาหกรรมการผลิตและภาคการก่อสร้างที่ใช้เหล็กแผ่นเป็นวัสดุพื้นฐาน น่าจะมีการขยายตัวดีขึ้นในปี 2556 หากปัญหาการขาดแคลนแรงงานไม่บานปลายมากเกินไป ผู้ประกอบการรายย่อยจำนวนมากต้องใช้เวลาบ้างในการปรับตัวเกี่ยวกับการจ้างแรงงานด้วยอัตราค่าแรงขั้นต่ำที่สูงขึ้นและควบคุมต้นทุนการผลิตไปในทิศทางที่คลี่คลายดีขึ้น ส่วนในด้านการบริโภคสินค้าคงทนมีทิศทางที่ค่อนข้างไปในทางทรงตัวต่อจากปี 2555 ที่ผ่านมา ดังนั้นอุปสงค์สำหรับเหล็กแผ่นรีดร้อนในปี 2556 มีแนวโน้มที่จะขยายตัวได้ต่อไปในอัตราที่ชะลอตัวลง แต่ก็ชะลอตัวน้อยกว่าปีก่อนเนื่องจากฐานปริมาณการบริโภคที่มีสูงมากในปี 2555 กอปรกับทิศทางตลาดที่เข้าสู่ภาวะปกติ

อย่างไรก็ตามสำหรับระดับราคาเหล็กและวัตถุดิบในตลาดโลกและในประเทศไทยคงจะผันผวนมากขึ้น โดยผันแปรตามปัจจัยแวดล้อมที่ไม่สามารถควบคุมได้เป็นหลัก เช่น ต้นทุนวัตถุดิบหลักที่นำเข้าจากต่างประเทศ การเปลี่ยนแปลงทางนโยบายของรัฐบาลในการกำกับดูแลราคาพลังงาน การส่งเสริมธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับภาคการก่อสร้างและอุตสาหกรรมอื่นที่ใช้เหล็กแผ่นเป็นวัสดุในการผลิต การใช้มาตรการทางการค้าระหว่างประเทศ เป็นต้น

ส่วนปัญหาจากเหล็กกล้าเจือโบรอนและ/หรือธาตุอื่นๆ ที่นำเข้ามาขายในประเทศอย่างไม่เป็นธรรมด้วยวัตถุประสงค์ในการหลบเลี่ยงภาษีอากรกำลังอยู่ระหว่างกระบวนการไต่สวนเพื่อกำหนดมาตรการปกป้องจากการนำเข้าที่เพิ่มขึ้น (safeguard measure) อันจะเป็นกลไกมาตรการทางการค้าระหว่างประเทศที่บริษัทหวังเป็นอย่างยิ่งว่าจะสามารถช่วยให้บริษัทสามารถรับมือได้กับสินค้าเหล็กกล้าเจือโบรอนนำเข้าที่มีคุณภาพไม่ตรงตามมาตรฐานอุตสาหกรรม อีกทั้งยังแข่งขันดัดราคาในประเทศอย่างไม่เป็นธรรมและบิดเบือนกลไกตลาดปกติ เหล่านี้ นับเป็นปัจจัยที่สำคัญยิ่งในปัจจุบันสำหรับอุตสาหกรรมเหล็กแผ่นรีดร้อนและอุตสาหกรรมต่อเนื่องภายในประเทศที่จำเป็นต้องได้รับการดูแล และเมื่อบริษัทซึ่งเป็นผู้ผลิตภายในประเทศสามารถแข่งขันอยู่ในตลาดได้อย่างเป็นธรรม ก็จะสามารถระดมทุน เพิ่มทุน หรือกู้ยืมเงินจากสถาบันการเงินเพื่อเป็นเงินทุนหมุนเวียนนำไปสร้างรายได้ต่อไป ซึ่งจะทำให้กลับมาดำเนินกิจการได้ตามปกติและมีผลประกอบการที่ดีขึ้นได้

รายงานผลการดำเนินงานและเหตุการณ์สำคัญในรอบปี

ผลการดำเนินงานของบริษัท

ณ สิ้นปี 2555 บริษัทและบริษัทย่อย มีสินทรัพย์รวมจำนวน 38,055 ล้านบาท มีหนี้สินรวมจำนวน 24,037 ล้านบาท และมีส่วนของผู้อถือหุ้นรวมจำนวน 14,018 ล้านบาท สำหรับรายได้รวมตลอดทั้งปีจำนวน 15,958 ล้านบาท ขาดทุนสุทธิจำนวน 5,860 ล้านบาท หรือคิดเป็นขาดทุนต่อหุ้น 0.23 บาท

เหตุการณ์สำคัญในรอบปี 2555

การเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัท จากเดิมจำนวน 17,028,557,473 บาท เป็นไม่เกิน 48,004,743,297 บาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทจำนวนไม่เกิน 30,976,185,824 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท เพื่อรองรับการปรับโครงสร้างหนี้ของบริษัท

เมื่อวันที่ 30 เมษายน 2555 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2555 ได้มีมติอนุมัติในเรื่องสำคัญดังต่อไปนี้

1. การลดทุนจดทะเบียนจำนวน 12,770,032,300 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิม 29,798,589,773 บาท เป็น 17,028,557,473 บาท โดยการตัดหุ้นที่ยังไม่ได้ออกจำหน่าย
2. การเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัท จากเดิมจำนวน 17,028,557,473 บาท เป็นไม่เกิน 48,004,743,297 บาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทจำนวนไม่เกิน 30,976,185,824 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท
3. การจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุน ดังต่อไปนี้
 - 1) จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 9,000,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาทให้แก่เจ้าหนี้ของบริษัท ตามโครงการแปลงหนี้เป็นทุน ในราคาหุ้นละ 0.50 บาท
 - 2) จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวนไม่เกิน 4,800,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท ในราคาหุ้นละ 0.50 - 0.60 บาท รวมเป็นมูลค่าทั้งสิ้นไม่เกิน 2,880,000,000 บาท ให้แก่ผู้ถือหุ้นของจีเอส โน้ตส์ โฮลดิ้งส์ และ/หรือ บริษัทย่อย (เป็นบริษัทย่อยที่บริษัทถือหุ้นร้อยละ 99.99 ของทุนจดทะเบียน) โดยผู้ถือหุ้นของจีเอส โน้ตส์ โฮลดิ้งส์ และ/หรือ บริษัทย่อยจะนำหุ้นสามัญเพิ่มทุนของจีเอส โน้ตส์ โฮลดิ้งส์ และ/หรือ บริษัทย่อยดังกล่าวมาชำระเป็นค่าหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัททำให้บริษัทได้รับชำระค่าหุ้นสามัญเพิ่มทุนเป็นทรัพย์สินอื่นนอกจากเงินสด ทั้งนี้ เพื่อรองรับโครงการปรับโครงสร้างหนี้ของบริษัทและบริษัทในกลุ่ม
 - 3) จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวนไม่เกิน 1,200,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท ในราคาหุ้นละ 0.50-0.60 บาท ให้แก่ที่ปรึกษาทางการเงินของบริษัทเพื่อเป็นค่าตอบแทนในการให้คำปรึกษา ค่าใช้จ่ายต่างๆสำหรับการปรับโครงสร้างหนี้ตามโครงการปรับโครงสร้างหนี้ของบริษัทและบริษัทในกลุ่ม ตลอดจนการช่วยเหลือแหล่งเงินทุนใหม่รวมถึงเรื่องอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง
 - 4) จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 5,676,185,824 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท เพื่อรองรับการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิฯ ที่จัดสรรให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทตามสัดส่วนการถือหุ้น (Rights Offering) ในราคาการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิฯ หุ้นละ 0.55 บาท

- 5) จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 10,300,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท เพื่อรองรับการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิฯ ที่จัดสรรให้แก่บุคคลในวงจำกัดซึ่งได้แก่กลุ่มผู้ลงทุนหรือผู้ให้กู้รายใหม่ ที่ตกลงเข้ามาลงทุนหรือให้เงินกู้แก่บริษัทเป็นจำนวนเงินโดยรวมไม่ต่ำกว่า 5,000 ล้านบาท ในราคาการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิฯ หุ้นละ 0.43 บาท

การเพิ่มทุนจดทะเบียน จากเดิมจำนวน 20,268,279,833 บาท เป็น 54,573,625,657 บาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทจำนวนไม่เกิน 34,305,345,824 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท เพื่อรองรับการปรับโครงสร้างหนี้ของบริษัท

เมื่อวันที่ 6 สิงหาคม 2555 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2555 ได้มีมติอนุมัติในเรื่องสำคัญดังต่อไปนี้

1. การลดทุนจดทะเบียน จำนวน 27,736,463,464 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิม 48,004,743,297 บาท เป็น 20,268,279,833 บาท โดยการตัดหุ้นที่ยังไม่ได้ออกจำหน่าย
2. การเพิ่มทุนจดทะเบียนจากเดิมจำนวน 20,268,279,833 บาท เป็น 54,573,625,657 บาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทจำนวนไม่เกิน 34,305,345,824 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท
3. การจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุน ดังต่อไปนี้
 - 1) จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวนไม่เกิน 10,500,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท ให้แก่เจ้าหนี้ของบริษัทตามโครงการแปลงหนี้เป็นทุน ในราคาหุ้นละ 0.50 บาท โดยการจัดสรรดังกล่าวเป็นการจัดสรรในลักษณะการจัดสรรให้แก่บุคคลในวงจำกัด
 - 2) จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวนไม่เกิน 1,719,160,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท ให้แก่ผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อย จำนวนไม่เกิน 50 ราย เพื่อรองรับการปรับโครงสร้างหนี้ของบริษัท ภายใต้โครงการแลกเปลี่ยนหุ้นกู้เป็นหุ้นสามัญ (Bond Exchange Program) ครั้งที่ 2 ในราคาหุ้นละ 0.50 บาท โดยการจัดสรรดังกล่าวเป็นการจัดสรรในลักษณะการจัดสรรให้แก่บุคคลในวงจำกัด โดยผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อยจะนำหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทย่อยมาชำระเป็นค่าหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท ทำให้บริษัทจะได้รับชำระค่าหุ้นสามัญเพิ่มทุนเป็นทรัพย์สินอื่นนอกจากตัวเงิน ทั้งนี้ เพื่อรองรับโครงการปรับโครงสร้างหนี้ของบริษัทและบริษัทในกลุ่ม
 - 3) จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวนไม่เกิน 2,760,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท ในราคาหุ้นละ 0.50 บาท รวมเป็นมูลค่าทั้งสิ้นไม่เกิน 1,380 ล้านบาท ให้แก่ผู้ถือหุ้นของบริษัท จีเอส ซีเคียวริตี้ โฮลดิ้ง จำกัด (เป็นบริษัทย่อยที่บริษัทถือหุ้นร้อยละ 99.99 ของทุนจดทะเบียน) จำนวนไม่เกิน 50 ราย โดยผู้ถือหุ้นของบริษัท จีเอส ซีเคียวริตี้ โฮลดิ้ง จำกัด จะนำหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท จีเอส ซีเคียวริตี้ โฮลดิ้ง จำกัด ดังกล่าวมาชำระเป็นค่าหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัททำให้บริษัทได้รับชำระค่าหุ้นสามัญเพิ่มทุนเป็นทรัพย์สินอื่นนอกจากตัวเงิน ทั้งนี้ เพื่อรองรับโครงการปรับโครงสร้างหนี้ของบริษัทและบริษัทในกลุ่ม
 - 4) จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวนไม่เกิน 2,400,000,000 หุ้น แบบมอบอำนาจทั่วไป (General Mandate) โดยเสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทตามสัดส่วนการถือหุ้นที่ผู้ถือหุ้นแต่ละคนถืออยู่ (Rights Offering)
 - 5) จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวนไม่เกิน 1,110,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท ในราคาหุ้นละ 0.50 บาท ให้แก่บริษัท บัวคเคอร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และ/หรือบริษัทในเครือ (“ที่ปรึกษาทางการเงิน”) สำหรับค่าที่ปรึกษาที่เกี่ยวกับการปรับโครงสร้างหนี้ และการระดมทุนและ/หรือการหาเงินกู้หรือวงเงินสินเชื่อ และอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง โดยที่ปรึกษาทางการเงินจะนำหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท จีเอส ซีเคียวริตี้ โฮลดิ้ง จำกัด

มาชำระเป็นค่าหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัททำให้บริษัทได้รับชำระค่าหุ้นสามัญเพิ่มทุนเป็นทรัพย์สินอื่นนอกจากตัวเงิน

- 6) จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวนไม่เกิน 240,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท ในราคาหุ้นละ 0.50 บาท ให้แก่บริษัท บรีคเกอร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และ/หรือบริษัทในเครือ (“ที่ปรึกษาทางการเงิน”) สำหรับค่าที่ปรึกษาเกี่ยวกับการซื้อและการควบรวมกิจการ โดยที่ปรึกษาทางการเงินจะนำหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท จีเอส ซีเคียวริตี้ โฮลดิ้ง จำกัด หรือบริษัทย่อยอื่นของบริษัทมาชำระเป็นค่าหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัททำให้บริษัทได้รับชำระค่าหุ้นสามัญเพิ่มทุนเป็นทรัพย์สินอื่นนอกจากตัวเงิน
- 7) จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 5,676,185,824 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท เพื่อรองรับการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิที่ออกให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทตามสัดส่วนการถือหุ้นที่ผู้ถือหุ้นแต่ละคนถืออยู่ (Rights Offering)
- 8) จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวนไม่เกิน 2,400,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท เพื่อรองรับการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิที่ออกและเสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นของบริษัทที่จองซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนที่เสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนการถือหุ้นที่ผู้ถือหุ้นแต่ละคนถืออยู่ (Rights Offering) ในราคาการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิฯ หุ้นละ 0.55 บาท
- 9) จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวนไม่เกิน 7,500,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท เพื่อรองรับการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิที่ออกให้แก่บุคคลในวงจำกัดซึ่งได้แก่กลุ่มผู้ลงทุนที่ตกลงเข้ามาลงทุน ให้เงินกู้หรือวงเงินสินเชื่อแก่บริษัทและบริษัทในกลุ่มเป็นจำนวนเงินโดยรวมไม่ต่ำกว่า 1,500 ล้านบาท ในราคาการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิฯ หุ้นละ 0.43 บาท
4. การออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิจำนวนไม่เกิน 2,400,000,000 หน่วย ให้แก่ผู้ถือหุ้นของบริษัทที่จองซื้อหุ้นสามัญที่เสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนการถือหุ้นที่ผู้ถือหุ้นแต่ละคนถืออยู่ (Right Offering) ในอัตราส่วน 1 หุ้นเดิม : 1 หน่วย ในราคา 0.002 บาทต่อหน่วย โดยราคาการใช้สิทธิอยู่ที่ 0.55 บาทต่อหุ้น
5. การออกใบสำคัญแสดงสิทธิจำนวนไม่เกิน 7,500,000,000 หน่วย ให้แก่บุคคลในวงจำกัด ซึ่งได้แก่กลุ่มผู้ลงทุนที่ตกลงเข้ามาลงทุน ให้เงินกู้หรือให้วงเงินสินเชื่อแก่บริษัทและบริษัทในกลุ่มเป็นจำนวนเงินโดยรวมไม่ต่ำกว่า 1,500 ล้านบาท โดยไม่คิดมูลค่า โดยราคาการใช้สิทธิอยู่ที่ 0.43 บาทต่อหุ้น

รับทราบผลการประเมินคุณภาพการจัดประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2555 ในเกณฑ์ระดับ “ดีเยี่ยม” จากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ร่วมกับสมาคมส่งเสริมผู้ลงทุนไทย

เดือนตุลาคม 2555 บริษัทได้รับผลการประเมินคุณภาพการจัดประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2555 เมื่อวันที่ 30 เมษายน 2555 อยู่ในช่วงคะแนน 90-99 คะแนน ซึ่งถือเป็นเกณฑ์ในระดับ “ดีเยี่ยม” จากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) ร่วมกับสมาคมส่งเสริมผู้ลงทุนไทย

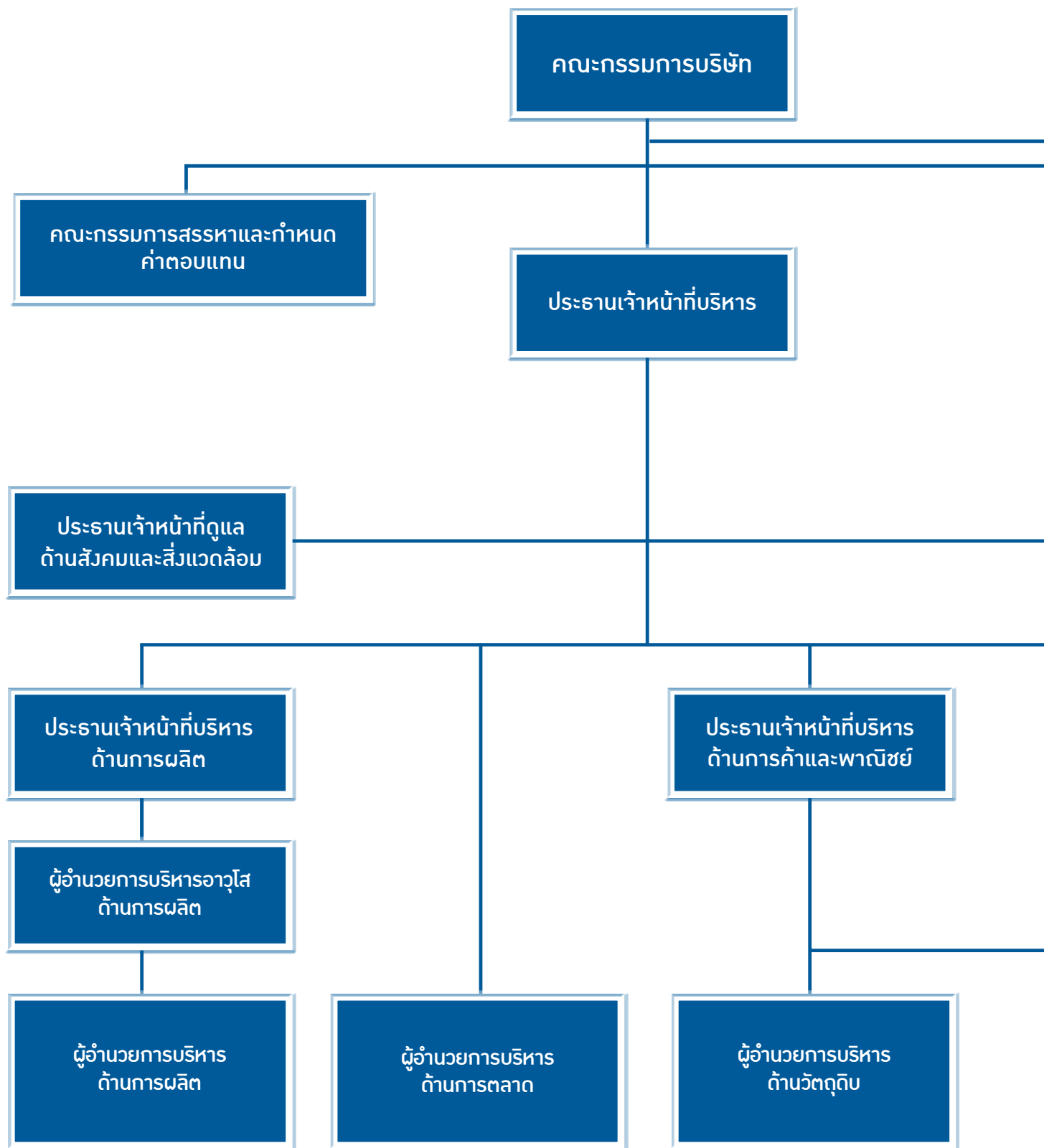
การได้รับรางวัลเกียรติยศต่างๆ ดังต่อไปนี้

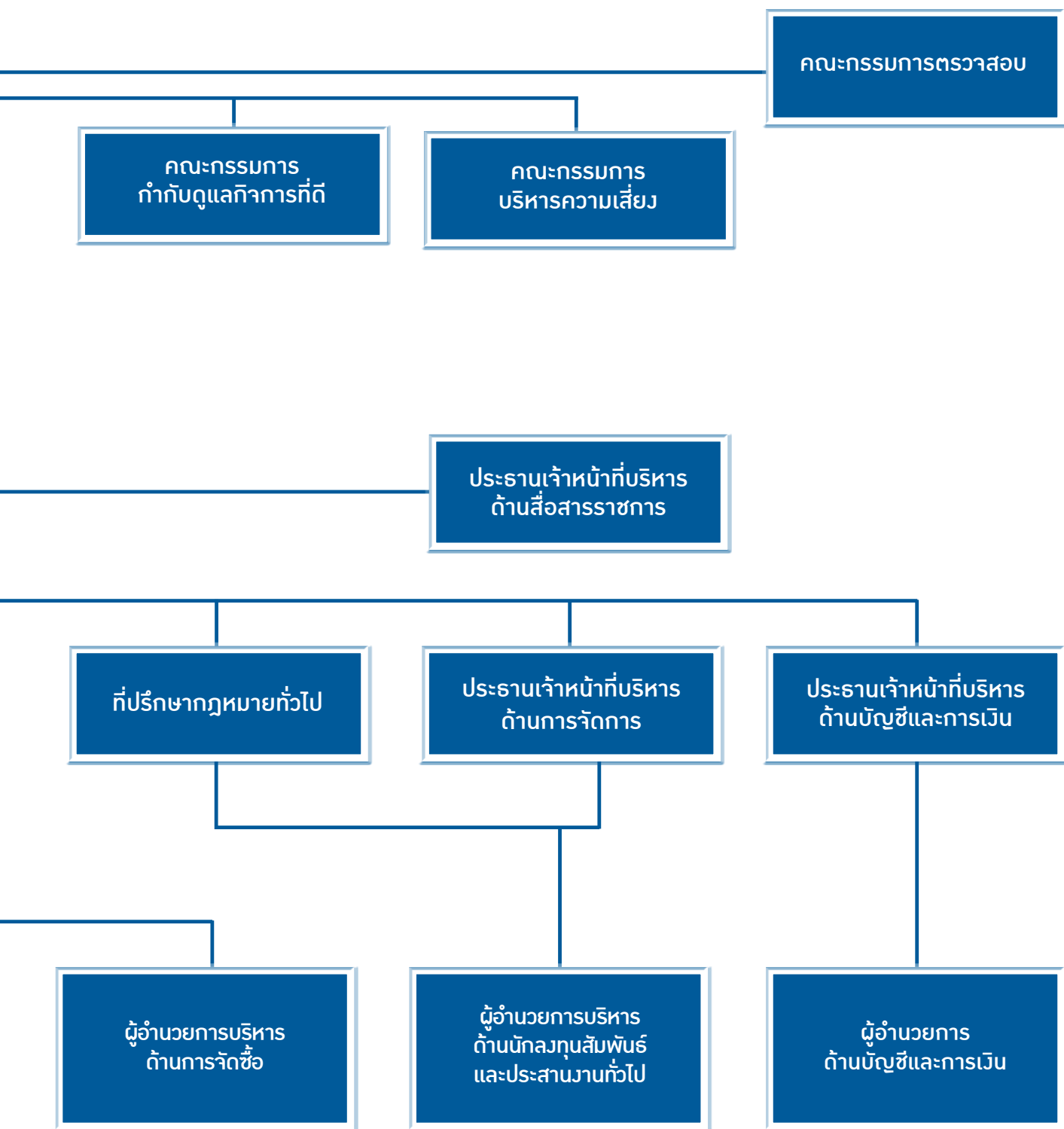
สรุปรางวัลที่บริษัทได้รับในปี 2555 มีดังนี้

1. รางวัลพัฒนาผลประกอบการผลิติดูดสาหกรรม ภายใต้มาตรฐานเศรษฐกิจพอเพียงภาคอุตสาหกรรม จากสำนักงานเศรษฐกิจอุตสาหกรรม

2. รางวัลนำเสนอผลงานดีเด่น “การเพิ่มประสิทธิภาพด้านโลจิสติกส์อุตสาหกรรม” จากสำนักโลจิสติกส์อุตสาหกรรมพื้นฐานและการเหมืองแร่ ร่วมกับ สมาคมส่งเสริมเทคโนโลยี (ไทย-ญี่ปุ่น)
3. รางวัลสถานประกอบการเครือข่ายด้านความรับผิดชอบต่อสังคมประจำปี 2555 (CSR-DPIM Continuous Award 2012) ประเภทโลหกรรม จากกรมอุตสาหกรรมพื้นฐานและการเหมืองแร่
4. รางวัลเหมืองแร่สีเขียว ประจำปี 2555 (Green Mining Award 2012) จากกรมอุตสาหกรรมพื้นฐานและการเหมืองแร่
5. รางวัลมาตรฐานความรับผิดชอบต่อผู้ประกอบการอุตสาหกรรมต่อสังคมอย่างต่อเนื่อง (CSR-DIW Continuous Award) จากกรมโรงงานอุตสาหกรรม
6. รางวัล CSR-DIW in Supply Chain มาตรฐานความรับผิดชอบต่อผู้ประกอบการอุตสาหกรรมต่อสังคมด้านห่วงโซ่อุปทาน จากกรมโรงงานอุตสาหกรรม

ผังโครงสร้างองค์กร





รายละเอียดคณะกรรมการบริษัทและคณะผู้บริหาร

(1) รายละเอียดคณะกรรมการบริษัท

ชื่อ-สกุล / ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	ความสัมพันธ์ระหว่างผู้บริหาร	ประวัติการศึกษา	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท	ประสบการณ์ทำงาน
1. พลเอกเลิศรัตน์ รัตนวานิช - ประธานกรรมการ	65	-ไม่มี-	<ul style="list-style-type: none"> ปริญญาตรีวิศวกรรมโยธา (BSCE) The Citadel, USA ปริญญาโทวิศวกรรมโยธา (MSCE) Massachusetts Institute of Technology, USA ปริญญาโทการบริหารระบบ (MSSM) University of Southern California, USA ปริญญาศิลปศาสตรดุษฎีบัณฑิตกิตติมศักดิ์ (สาขาบริหารการพัฒนา) มหาวิทยาลัยแม่โจ้ ปริญญาปรัชญาดุษฎีบัณฑิตกิตติมศักดิ์ (สาขาเทคโนโลยีและการจัดการพลังงานและสิ่งแวดล้อมอย่างยั่งยืน) มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลรัตนโกสินทร์ ปริญญาศิลปศาสตรดุษฎีบัณฑิตกิตติมศักดิ์ (ประเภททั่วไป) สาขาวิชารัฐประศาสนศาสตร์ มหาวิทยาลัยอีสเทิร์นเอเซีย <p><u>การอบรม</u></p> <ul style="list-style-type: none"> ประกาศนียบัตร หลักสูตร Director Certification Program (DCP) (30/2003), The Role of Chairman Program (RCP) (1/2000), Financial for Non-Financial Director (FND) (1/2003), The Role of the Compensation Committee (RCC) (13/2011), Financial Statements for Directors (FSD) (13/2011), 	-ไม่มี-	<p><u>บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน)</u></p> <p>ปัจจุบัน ประธานกรรมการ</p> <p><u>บริษัท ย่อย</u></p> <p>ปัจจุบัน ประธานกรรมการ บริษัท จี เจ สตีล จำกัด (มหาชน)</p> <p><u>กิจการอื่น</u></p> <p>2546-ปัจจุบัน ราชองครักษ์พิเศษ</p> <p>2548-ปัจจุบัน ตุลาการศาลทหารสูงสุด</p> <p>2549-ปัจจุบัน อุปนายกกิตติมศักดิ์ สมาคมกริชาแห่งประเทศไทย ในพระบรมราชูปถัมภ์</p> <p>2554-ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท ปตท.สำรวจและผลิตปิโตรเลียม จำกัด (มหาชน)</p> <p>2551-2554 สมาชิกวุฒิสภา และประธานคณะกรรมการกิจการพลังงาน วุฒิสภา</p> <p>2555-ปัจจุบัน ประธานกรรมการบริหาร สถาบันคุณวุฒิวิชาชีพ (องค์การมหาชน)</p>

ชื่อ-สกุล / ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	ความสัมพันธ์ระหว่างผู้บริหาร	ประวัติการศึกษา	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท	ประสบการณ์ทำงาน
			The Role of Chairman Program (RCP) (28/2012) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)		
2. ดร. สมศักดิ์ ลิขสวัสดิ์ตระกูล - รองประธานกรรมการ	60	เป็นสามีของ คุณหญิง ปัทมา ลิขสวัสดิ์ตระกูล	<ul style="list-style-type: none"> ประกาศนียบัตร หลักสูตร Wharton-NIDA Executive Leadership Program, University of Pennsylvania ประกาศนียบัตร หลักสูตร ผู้บริหารระดับสูง สถาบันวิชาการตลาดทุน (วคท.) ประกาศนียบัตร หลักสูตร ผู้บริหารกระบวนการยุติธรรม ระดับสูง (บ.ย.ส.) ปริญญาปรัชญาดุษฎีบัณฑิตกิตติมศักดิ์ สาขาวิชาการบริหารทั่วไป มหาวิทยาลัยรามคำแหง ปริญญาปรัชญาดุษฎีบัณฑิตกิตติมศักดิ์ สาขาการจัดการ มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์ ปริญญาปรัชญาดุษฎีบัณฑิต สาขาคณิตศาสตร์ มหาวิทยาลัยมหิดล ปริญญาโท สาขาบริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยรามคำแหง ปริญญาตรี สาขาเศรษฐศาสตร์ มหาวิทยาลัยรามคำแหง <p><u>การอบรม</u></p> <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) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) 	-ไม่มี-	<p><u>บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน)</u></p> <p>2553-ปัจจุบัน รองประธานกรรมการ</p> <p>2538-2552 ประธานคณะกรรมการบริหาร และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร</p> <p><u>บริษัทย่อย</u></p> <p>ปัจจุบัน รองประธานกรรมการ บริษัท จี เจ สตีล จำกัด (มหาชน)</p> <p><u>กิจการอื่น</u> (ปัจจุบัน)</p> <p>นายกิตติมศักดิ์ สมาคมโลหะไทย ที่ปรึกษาสภาอุตสาหกรรมแห่งประเทศไทย กรรมการสถาบันเหล็กและเหล็กกล้าแห่งประเทศไทย กรรมการ บริษัท ไทยแลนด์ไอออนเว็คส์ จำกัด (มหาชน) กรรมการสภาสถาบันผู้ทรงคุณวุฒิ สถาบันบัณฑิตพัฒนบริหารศาสตร์ (นิด้า) กรรมการสภามหาวิทยาลัยผู้ทรงคุณวุฒิ มหาวิทยาลัยรามคำแหง กรรมการสภาวิทยาลัย วิทยาลัยเซนต์หลุยส์ กรรมการกำกับนโยบายการลงทุน สถาบันบัณฑิตพัฒนบริหารศาสตร์ (นิด้า) กรรมการตรวจสอบ มหาวิทยาลัยรามคำแหง กรรมการจรรยาบรรณ มหาวิทยาลัยรามคำแหง กรรมการอำนวยการ มูลนิธิคุณนิตแห่งประเทศไทย กรรมการ มูลนิธิกัญชาและยาเสพติดแห่งประเทศไทย</p>

ชื่อ-สกุล / ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	ความสัมพันธ์ ระหว่าง ผู้บริหาร	ประวัติการศึกษา	สัดส่วน การถือหุ้น ในบริษัท	ประสบการณ์ทำงาน
3. ศ. ไพจิตร โรจนวานิช - กรรมการ - ประธานคณะกรรมการ ตรวจสอบ	84	-ไม่มี-	<ul style="list-style-type: none"> ปริญญาบัตร วิทยาลัยป้องกัน ราชอาณาจักร รุ่นที่ 25 ปริญญาโท สาขาการคลัง Pennsylvania University, USA ประกาศนียบัตรชั้นสูงทางการ บัญชี (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) สมาคมส่งเสริมสถาบัน กรรมการบริษัทไทย (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 มูราโม ได้อิเลคตรอน (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) 2528-ปัจจุบัน ประธานกรรมการ บริษัท กาญจน์เจียน จำกัด
4. นายชัยณรงค์ มนเทียรวิเชียรฉาย - กรรมการ - กรรมการตรวจสอบ - ประธานคณะกรรมการ กำกับดูแลกิจการที่ดี	67	-ไม่มี-	<ul style="list-style-type: none"> ปริญญาโทสาขาการจัดการ Asian Institute of Management ปริญญาตรีสาขาบริหารธุรกิจ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย การอบรม <ul style="list-style-type: none"> ประกาศนียบัตร หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) สมาคมส่งเสริมสถาบัน กรรมการบริษัทไทย (IOD) 	0.005%	บริษัท จี สติล จำกัด (มหาชน) ปัจจุบัน กรรมการตรวจสอบ และประธานคณะกรรมการ กำกับดูแลกิจการที่ดี 2543-ปัจจุบัน กรรมการ 2545-2556 ประธานคณะกรรมการสรรหา 2549-2553 กรรมการสรรหา กิจการอื่น 2537-ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท เซนต์จอห์นเพื่อการศึกษา จำกัด 2545-ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท โรงแรมอโนมา กรุงเทพฯ จำกัด 2550-ปัจจุบัน นายกสภามหาวิทยาลัย มหาวิทยาลัยเซนต์จอห์น 2534-2550 อุปนายกสภามหาวิทยาลัย มหาวิทยาลัยเซนต์จอห์น

ชื่อ-สกุล / ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	ความสัมพันธ์ ระหว่าง ผู้บริหาร	ประวัติการศึกษา	สัดส่วน การถือหุ้น ในบริษัท	ประสบการณ์ทำงาน
5. นายธีระพล ปุสเสด็จ - กรรมการ - กรรมการตรวจสอบ - ประธานคณะกรรมการ สรรหาและกำหนด ค่าตอบแทน	63	-ไม่มี-	<ul style="list-style-type: none"> MBA (Finance), Univ. of Detroit, Michigan, USA ปริญญาตรีบริหารธุรกิจ (บัญชี) มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์ 	-ไม่มี-	บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) ปัจจุบัน กรรมการ, กรรมการตรวจสอบ และ ประธานคณะกรรมการสรรหาและกำหนด ค่าตอบแทน <u>กิจการอื่น</u> ปัจจุบัน ประธานกรรมการ Krung Thai Industries of Japan ปัจจุบัน ที่ปรึกษาประธานกรรมการ บริษัท ทิพยประกันภัย จำกัด (มหาชน) <u>ประสบการณ์</u> <u>ทำงาน</u> ประธานกรรมการตรวจสอบ บริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด (มหาชน) กรรมการ บริษัท ทิพยประกันภัย จำกัด (มหาชน) กรรมการ บริษัท บัตรกรุงไทย จำกัด (มหาชน) กรรมการ บริษัท กรุงไทยแลนด์แอนด์เฮาส์ จำกัด กรรมการกลุ่ม บริษัท น้ำตาลไทยเอกสิทธิ์ จำกัด อนุกรรมการ คณะกรรมการพิจารณาสินทรัพย์ ด้อยคุณภาพ (บสท.)
6. นายอิโว นูแมน - กรรมการ	43	-ไม่มี-	<ul style="list-style-type: none"> Master's Degree in Business Administration from the University of Trier, Germany Business Administration and International Relations Study at Sophia University in Tokyo, Japan Chinese Language at the Mandarin Training Center in Taipei, Taiwan 	-ไม่มี-	บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) ปัจจุบัน กรรมการ <u>บริษัทย่อย</u> ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท จี เจ สตีล จำกัด (มหาชน) <u>กิจการอื่น</u> 2550-ปัจจุบัน Managing Director and head of China, AlixPartners Asia LLC, Shanghai 2546-2550 China Partner and China CFO, Roland Berger Strategy 2544-2546 Director, Charles Schwab & Co., Inc., San Francisco, USA

ชื่อ-สกุล / ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	ความสัมพันธ์ระหว่างผู้บริหาร	ประวัติการศึกษา	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท	ประสบการณ์ทำงาน
7. นายวิโรจน์ โอภิโน - กรรมการ	69	-ไม่มี-	<ul style="list-style-type: none"> ปริญญาตรี สาขาเศรษฐศาสตร์ Keio University, Japan 	-ไม่มี-	<p><u>บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน)</u></p> <p>2548-ปัจจุบัน กรรมการ</p> <p>2553-2556 ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร</p> <p>2547-2552 กรรมการผู้อำนวยการ</p> <p><u>บริษัทย่อย</u></p> <p>2554-2555 ประธานกรรมการ</p> <p>บริษัท จี เจ สตีล จำกัด (มหาชน)</p> <p><u>กิจการอื่น</u></p> <p>2543-2547 กรรมการ Suncall Corporation</p> <p>2508-2543 กรรมการ Itochu Corporation</p>
8. คุณหญิงปัทมา ลีสวัสดิ์ตระกูล - กรรมการ - ประธานเจ้าหน้าที่ดูแลด้านสังคมและสิ่งแวดล้อม	49	เป็นภรรยาของดร. สมศักดิ์ ลีสวัสดิ์ตระกูล	<ul style="list-style-type: none"> ประกาศนียบัตร หลักสูตร Wharton-NIDA Executive Leadership Program, University of Pennsylvania ประกาศนียบัตร หลักสูตรผู้บริหารระดับสูง สถาบันวิทยาการตลาดทุน (วคท.) ปริญญาปรัชญาดุษฎีบัณฑิตกิตติมศักดิ์ สาขาการจัดการ คณะวิทยาการจัดการ มหาวิทยาลัยราชภัฏลำปาง ปริญญาปรัชญาดุษฎีบัณฑิตกิตติมศักดิ์ การบริหารทั่วไป มหาวิทยาลัยรามคำแหง ปริญญาวิทยาศาสตรมหาบัณฑิต สาขาการพัฒนาทรัพยากรมนุษย์ The University of Manchester ประเทศอังกฤษ ปริญญาโท สาขาบริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยรามคำแหง ปริญญาตรี สาขาเศรษฐศาสตร์ มหาวิทยาลัยรามคำแหง <p><u>การอบรม</u></p> <ul style="list-style-type: none"> ประกาศนียบัตร หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP), 	5.18%	<p><u>บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน)</u></p> <p>ปัจจุบัน กรรมการ และประธานเจ้าหน้าที่ดูแลด้านสังคมและสิ่งแวดล้อม</p> <p><u>บริษัทย่อย</u></p> <p>ปัจจุบัน ประธานเจ้าหน้าที่ดูแลด้านสังคมและสิ่งแวดล้อม</p> <p>บริษัท จี เจ สตีล จำกัด (มหาชน)</p> <p><u>กิจการอื่น</u></p> <p>(ปัจจุบัน) บริษัท โรงแรมอนิมา กรุงเทพฯ จำกัด</p> <p>ประธานชมรมผู้รู้คุณแผ่นดิน</p> <p>กรรมการกลาง</p> <p>มูลนิธิราชบัณฑิต ในพระราชูปถัมภ์สมเด็จพระเทพรัตนราชสุดาฯ สยามบรมราชกุมารี</p> <p>นายกสมาคมศิษย์เซนต์ฟรังซิสซาเวียร์</p> <p>ในพระบรมราชูปถัมภ์</p> <p>ประธานวงดุริยางค์ฟิลฮาร์โมนิกแห่งประเทศไทย</p> <p>ประธานที่ปรึกษา</p> <p>มูลนิธิมหาอุปการกรุงเทพฯ</p> <p>นายกกิตติมศักดิ์และผู้ก่อตั้ง</p> <p>สมาคมขับเคลื่อนประสานเสียงแห่งประเทศไทย</p> <p>ประธานที่ปรึกษากิตติมศักดิ์</p> <p>สมาคมแบดมินตันแห่งประเทศไทย</p> <p>ในพระบรมราชูปถัมภ์</p>

ชื่อ-สกุล / ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	ความสัมพันธ์ ระหว่าง ผู้บริหาร	ประวัติการศึกษา	สัดส่วน การถือหุ้น ในบริษัท	ประสบการณ์ทำงาน
			Director Certification Program (DCP), The Role of Chairman Program (RCP) และ Financial Statements for Directors (FSD) สมาคมส่งเสริมสถาบัน กรรมการบริษัทไทย (IOD)		
9. นายวิลเลียม แอนโทนี กลอยน์ - กรรมการ - กรรมการกำกับดูแล กิจการที่ดี - ประธานเจ้าหน้าที่ บริหารด้านบัญชีและ การเงิน	62	-ไม่มี-	<ul style="list-style-type: none"> Grammar School Education, England, UK 	-ไม่มี-	บริษัท จี สติล จำกัด (มหาชน) ปัจจุบัน กรรมการ, กรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี และ ประธานเจ้าหน้าที่บริหารด้านบัญชีและการเงิน บริษัทย่อย ปัจจุบัน กรรมการ, กรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี และ ประธานเจ้าหน้าที่บริหารด้านบัญชีและการเงิน บริษัท จี เจ สติล จำกัด (มหาชน) กิจการอื่น 2550-2556 Director and Chief Financial Officer Bangkok Mass Transit System Public Company Limited 2541-2550 Independent Financial Consultant World Bank Group and Asian Development Bank
10. นายรณรงค์ คุโรวาท - กรรมการ - กรรมการกำกับดูแล กิจการที่ดี - ประธานคณะกรรมการ บริหารความเสี่ยง	74	-ไม่มี-	<ul style="list-style-type: none"> หลักสูตรวิทยาลัยป้องกัน ราชอาณาจักรภาครัฐร่วม เอกชน รุ่นที่ 5 (วปรอ. 355) ประกาศนียบัตรชั้นสูง สาขาวิชาการปกครอง จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย ปริญญาตรี สาขารัฐศาสตร์ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย การอบรม <ul style="list-style-type: none"> ประกาศนียบัตร หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) และ Corporate Social Responsibility (CSR) สมาคมส่งเสริมสถาบัน 	-ไม่มี-	บริษัท จี สติล จำกัด (มหาชน) ปัจจุบัน กรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี 2552-ปัจจุบัน ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง 2547-ปัจจุบัน กรรมการ 2549-2556 กรรมการสรรหา กิจการอื่น 2550-ปัจจุบัน อุปนายก ราชยานยนต์สมาคมแห่งประเทศไทย ในพระบรมราชูปถัมภ์ 2546-ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท จี โอ อินเตอร์เนชั่นแนล (ไทย) จำกัด 2546-ปัจจุบัน ที่ปรึกษา บริษัท เอ็ม.เอ.เอ็น. ยานยนต์ (ประเทศไทย) จำกัด 2543-ปัจจุบัน ประธานกรรมการ บริษัท อเคมิค เน็ตเวอร์ค จำกัด

ชื่อ-สกุล / ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	ความสัมพันธ์ ระหว่าง ผู้บริหาร	ประวัติการศึกษา	สัดส่วน การถือหุ้น ในบริษัท	ประสบการณ์ทำงาน
			กรรมการบริษัทไทย (IOD)		2552-2554 กรรมการผังเมือง กระทรวงมหาดไทย 2546-2550 ประธานกรรมการการเลือกตั้ง ประจำจังหวัดปทุมธานี 2539-2543 ผู้อำนวยการองค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ (ขสมก.)
11. นายเฟลมมิง เจนเซน - กรรมการ - ประธานเจ้าหน้าที่ บริหารด้านการค้าและ พาณิชย์	66	-ไม่มี-	<ul style="list-style-type: none"> Bachelor of Science in International Trade and Logistics-Handelshøjskolen Koebenhavn, Denmark Internship: Dan Transport A/S, Copenhagen International Shipping, Logistics and Business 	-ไม่มี-	บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) ปัจจุบัน กรรมการ และประธานเจ้าหน้าที่บริหารด้านการค้าและพาณิชย์ บริษัทย่อย ปัจจุบัน กรรมการ และประธานเจ้าหน้าที่บริหารด้านการค้าและพาณิชย์ บริษัท จี เจ สตีล จำกัด (มหาชน) กิจการอื่น 2530-2556 President Stena Metal Inc., Stamford, Connecticut, USA 2526-2530 President Boliden Steeltrade, USA 2522-2526 Senior Trader Primary Industries, (UK) Ltd., London, UK 2513-2522 Trader Stena Metall AB, Sweden
12. นายไมเคิล ไวเออร์ - กรรมการ - กรรมการสรรหาและ กำหนดค่าตอบแทน	46	-ไม่มี-	<ul style="list-style-type: none"> Master of Applied Finance, Macquarie University, Sydney, Australia Chartered Accountant, Institute of Chartered Accountants Australia, Sydney Bachelor of Commerce, University of New South Wales, Sydney, Australia Capital Markets Services License – Rules & Regulations for Advising on Corporate Finance, Monetary Authority of Singapore, Singapore 	-ไม่มี-	บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) ปัจจุบัน กรรมการ และกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน กิจการอื่น 2554-2556 Head: Distribution, Global Markets Asia (Managing Director level), Standard Bank 2553-2554 Managing Director, Capital Advisory, Asia-Pac, ICAP Financial Products, Singapore, Hong Kong 2547-2553 Executive Director, Pan-Asia Presidio Capital Advisors, Singapore 2543-2547 Director, Corporate Advisory & Restructuring & Credit Trading, WestLB Marchant Bank, Singapore 2539-2543 Manager, Corporate Advisory & Restructuring Deputy Manager, Project Finance, Dresdner Kleinwort Benson, Singapore

ชื่อ-สกุล / ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	ความสัมพันธ์ระหว่างผู้บริหาร	ประวัติการศึกษา	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท	ประสบการณ์ทำงาน
13. นายปณิธิ ชุณหสวัณกุล - กรรมการ - กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน - ที่ปรึกษากฎหมายทั่วไป	41	-ไม่มี-	<ul style="list-style-type: none"> ปริญญาโท คณะนิติศาสตร์ University of California at Berkeley, Boalt Hall, California, USA ปริญญาตรี คณะนิติศาสตร์ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย การอบรม <ul style="list-style-type: none"> ประกาศนียบัตร หลักสูตร Director Certification Program (DCP) (113) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) 	-ไม่มี-	บริษัท จีเอสดี จำกัด (มหาชน) ปัจจุบัน กรรมการ, กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน และที่ปรึกษากฎหมายทั่วไป บริษัทย่อย ปัจจุบัน กรรมการ, กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน และที่ปรึกษากฎหมายทั่วไป บริษัท จี เอส ดี จำกัด (มหาชน) กิจกรรมอื่น 2543-ปัจจุบัน กรรมการบริษัท บริษัท โลโก้เฮาส์ พาร์تنเนอร์ส จำกัด 2553-2555 General Partners / Managing Director, Lakeshore Capital Partners (Private Equity) 2553-2554 Acting Counsel บริษัท อีเคเอ็นไทย พาวเวอร์ จำกัด 2550-2553 Equity Partner/Country Managing Director, Thailand DFDL (Legal) 2548-ปัจจุบัน International Corporate Counsel CDG, ESRI (Thailand), Globetech กรรมการบริษัทในเครือของ Global Beauty (GBIL) ซึ่งลงทุนโดยกองทุน Private Equity (EQT)

(2) รายละเอียดคณะผู้บริหาร

ชื่อ-สกุล / ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	ความสัมพันธ์ระหว่างผู้บริหาร	ประวัติการศึกษา	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท	ประสบการณ์ทำงาน
1. นายอิริค อี. ทอมสัน - ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	41	-ไม่มี-	<ul style="list-style-type: none"> MBA in International Business from the University of Chicago Bachelor of Arts degree from Duke University 	-ไม่มี-	<p><u>บริษัท จี สเตล จำกัด (มหาชน)</u></p> <p>ปัจจุบัน ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร</p> <p><u>บริษัท ย่อย</u></p> <p>ปัจจุบัน ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร บริษัท จี เจ สเตล จำกัด (มหาชน)</p> <p><u>กิจการอื่น</u></p> <p>2554-ปัจจุบัน Managing Director, AlixPartners, Hong Kong and Singapore</p> <p>2555 General Manager Asia, FCI-ELX</p> <p>2553-2554 CEO and CRO, Rubicon Offshore International</p> <p>2552-2553 CEO and CRO, ASAT Holdings Ltd.</p>
2. นายธานี ไตรวุฒิ - ประธานเจ้าหน้าที่บริหารด้านการจัดการ	49	-ไม่มี-	<ul style="list-style-type: none"> ปริญญาโท สาขาบริหารธุรกิจ สถาบันบัณฑิตพัฒนบริหารศาสตร์ ปริญญาตรี สาขาเศรษฐศาสตร์ มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ <p><u>การอบรม</u></p> <ul style="list-style-type: none"> ประกาศนียบัตร หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) (30/2005) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) 	-ไม่มี-	<p><u>บริษัท จี สเตล จำกัด (มหาชน)</u></p> <p>ปัจจุบัน ประธานเจ้าหน้าที่บริหารด้านการจัดการ</p> <p><u>บริษัท ย่อย</u></p> <p>ปัจจุบัน ประธานเจ้าหน้าที่บริหารด้านการจัดการ บริษัท จี เจ สเตล จำกัด (มหาชน)</p> <p><u>กิจการอื่น</u></p> <p>2549-ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท เอเชีย เมทัล จำกัด (มหาชน)</p> <p>2547-ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท เฟล็กซ์ รีเวอร์แคว รีสอร์ท (กาญจนบุรี) จำกัด</p> <p>2547-2549 กรรมการและกรรมการผู้จัดการ บริษัท เอส เอส พี เพลส จำกัด</p> <p>2542-ปัจจุบัน กรรมการผู้จัดการ บริษัท เกรท สยาม สเตล เวิร์คส จำกัด</p> <p>2534-ปัจจุบัน กรรมการผู้จัดการ บริษัท อินเทลลิเจนท์ ซิสเต็ม เน็ตเวิร์ค จำกัด</p>
3. นายจอห์น เกรกอรี ออลสัน - ประธานเจ้าหน้าที่บริหารด้านการผลิต	47	-ไม่มี-	<ul style="list-style-type: none"> MBA, Amoss Tuck School of Business Administration, Dartmouth College, Hanover, New Hampshire, USA AB Dartmouth College, Hanover, New Hampshire, USA 	-ไม่มี-	<p><u>บริษัท จี สเตล จำกัด (มหาชน)</u></p> <p>ปัจจุบัน ประธานเจ้าหน้าที่บริหารด้านการผลิต</p> <p><u>บริษัท ย่อย</u></p> <p>ปัจจุบัน ประธานเจ้าหน้าที่บริหารด้านการผลิต บริษัท จี เจ สเตล จำกัด (มหาชน)</p> <p><u>กิจการอื่น</u></p> <p>2546-ปัจจุบัน Director AlixPartners Asia LLC</p>

ชื่อ-สกุล / ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	ความสัมพันธ์ระหว่างผู้บริหาร	ประวัติการศึกษา	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท	ประสบการณ์ทำงาน
4. นายสมชัย ลิขิตศิริตระกูล - ประธานเจ้าหน้าที่บริหารด้านสื่อสารมวลชน	51	เป็นน้องชายของดร.สมศักดิ์ ลิขิตศิริตระกูล	<ul style="list-style-type: none"> ปริญญาโท รัฐศาสตร์ มหาวิทยาลัยรามคำแหง ปริญญาตรี บริหารธุรกิจ Northrop University, USA Business course, Columbus Business University, USA การบริหารธุรกิจสหกรณ์ทรัพย์จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย ผู้บริหารกระบวนการยุติธรรมระดับสูง วิทยาลัยการยุติธรรม สถาบันพัฒนาข้าราชการฝ่ายตุลาการศาลยุติธรรม สำนักงานศาลยุติธรรม 	-ไม่มี-	บริษัท จี สตาร์ จำกัด (มหาชน) ปัจจุบัน ประธานเจ้าหน้าที่บริหารด้านสื่อสารมวลชน บริษัท ช่อ ปัจจุบัน ประธานเจ้าหน้าที่บริหารด้านสื่อสารมวลชน บริษัท จี สตาร์ จำกัด (มหาชน) <u>กิจการอื่น</u> ปัจจุบัน ประธานกรรมการบริหาร บริษัท สุโขทัย อินเตอร์ ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด <u>ประสบการณ์ทำงาน</u> กรรมการผู้จัดการใหญ่ บริษัท สยามเพาเวอร์ เจเนอเรชั่น จำกัด รองกรรมการผู้จัดการใหญ่ บริษัท แปซิฟิก โอเชียนชิปปิง จำกัด กรรมการบริหาร บริษัท สยาม พร็อพเพอร์ตี้ เซอร์วิส จำกัด กรรมการบริหาร บริษัท เอส เอส พี เพลส จำกัด

โครงสร้างการถือหุ้น

ผู้ถือหุ้นใหญ่ 10 รายแรกของบริษัท ณ วันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2556 (ปิดสมุดทะเบียนล่าสุด)

ลำดับ	รายชื่อผู้ถือหุ้น	จำนวนหุ้น	ร้อยละของทุนจดทะเบียนชำระแล้ว
1.	นายนิรันดร์ งามชำนาญฤทธิ์	2,129,904,700	7.69
2.	บริษัท ซูพีเรียร์ โอเวอร์ซีส์ (ประเทศไทย) จำกัด ¹	1,971,588,903	7.12
3.	กลุ่มคุณหญิงปัทมา ลีสวัสดิ์ตระกูล ²	1,484,623,093	5.36
4.	นางสาวลัดดา จิระพงษ์ตระกูล	1,463,652,900	5.28
5.	บริษัท ไทยเอ็นวีดีอาร์ จำกัด	1,116,814,100	4.03
6.	Prime Carbon GmbH	957,491,108	3.46
7.	Whiterock Global Fund, SPC.	892,200,414	3.22
8.	นายเฉลิมชัย มหาภิกิจศิริ	709,443,900	2.56
9.	The Bank of New York (Nominees) Ltd.	565,552,190	2.04
10.	นายสมชัย กมลรัตนพิบูล	550,000,000	1.99
11.	ผู้ถือหุ้นอื่นๆ	15,865,455,967	57.25
รวม		27,706,727,275 ³	100.00

¹ โครงสร้างการถือหุ้นบริษัท ซูพีเรียร์ โอเวอร์ซีส์ (ประเทศไทย) จำกัด

(1)	คุณหญิงปัทมา ลีสวัสดิ์ตระกูล	29.42%
(2)	บริษัท มาร์โค เวลท์ อินเวสเมนต์ จำกัด	25.38%
(3)	นางสาวเมธิกานต์ ชูติพงษ์ศิริ	19.81%
(4)	นายมานิตย์ เกียรติวนิชศิลป์	15.39%
(5)	นางปทุม เกียรติวนิชศิลป์	10.00%

² กลุ่มคุณหญิงปัทมา ลีสวัสดิ์ตระกูล ประกอบด้วย

(1)	คุณหญิงปัทมา ลีสวัสดิ์ตระกูล	5.18%	(1,434,623,093 หุ้น)
(2)	เด็กหญิงสุธิดารัตน์ ลีสวัสดิ์ตระกูล	0.09%	(25,000,000 หุ้น)
(3)	เด็กหญิงสุรติพร ลีสวัสดิ์ตระกูล	0.09%	(25,000,000 หุ้น)

³ ทุนจดทะเบียนชำระแล้วจำนวน 27,706,727,275 หุ้น เป็นข้อมูลการปิดสมุดทะเบียนล่าสุดเมื่อวันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2556 ในขณะที่ทุนจดทะเบียนปัจจุบัน ณ วันที่ 19 มีนาคม 2556 เป็นจำนวน 30,311,651,508 หุ้น

โครงสร้างการจัดการ

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

(1) คณะกรรมการบริษัท

คำนิยาม

● กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร

กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารของบริษัท หมายถึง กรรมการภายนอกซึ่งไม่ได้มีตำแหน่งเป็นผู้บริหารหรือพนักงานประจำของบริษัท รวมทั้งไม่ได้เป็นกรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท

● 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 และไม่มีผลประโยชน์หรือส่วนได้ส่วนเสีย เว้นแต่จะได้ผ่านการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วเป็นเวลาไม่น้อยกว่า 3 ปี
3. ไม่เป็นบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิตหรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมายในลักษณะที่เป็นบิดามารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตรกับผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอชื่อเป็นผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทหรือบริษัทย่อย
4. ไม่เป็นบุคคลที่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุม ในลักษณะของการให้บริการทางวิชาชีพ และทางธุรกิจการค้า ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยในเรื่องการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน เว้นแต่จะได้ผ่านการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วเป็นเวลาไม่น้อยกว่า 3 ปี
5. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุม และไม่เป็นผู้ถือหุ้น
6. ไม่เป็นบุคคลที่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการของบริษัท ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่
7. ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระได้
8. สามารถทำหน้าที่คุ้มครองผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมกัน และดูแลมิให้เกิดรายการที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ระหว่างบริษัทกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน และสามารถเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการบริษัทเพื่อตัดสินใจในกิจกรรมที่สำคัญของบริษัทได้

อนึ่ง การกำหนดนิยามกรรมการอิสระของบริษัทดังกล่าว ได้มีการปรับปรุงแก้ไขให้มีความเคร่งครัดมากกว่าที่กำหนดโดยสำนักงาน ก.ล.ด.

หลักเกณฑ์ในการคัดเลือกกรรมการอิสระ

บริษัทมีหลักเกณฑ์ในการคัดเลือกกรรมการอิสระ โดยสรรหาผู้ที่มีความสามารถ มีประสบการณ์ เข้าใจธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท ทั้งยังเป็นผู้มีวิสัยทัศน์และมีเวลาเพียงพอในการปฏิบัติหน้าที่ รวมทั้ง มีคุณสมบัติตามประกาศระเบียบ ข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องกับทางการ และขอเชิญท่านเหล่านั้นเข้าเป็นกรรมการอิสระของบริษัท ซึ่งบริษัทเห็นว่ากรรมการอิสระข้างต้นสามารถใช้ความรู้ ความสามารถ ให้ข้อคิดเห็นที่เป็นประโยชน์อย่างเหมาะสมกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท

คณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วย ประธานกรรมการที่เป็นกรรมการอิสระ กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร จำนวน 6 คน (เป็นกรรมการอิสระจำนวน 5 คน) และกรรมการที่เป็นผู้บริหารจำนวน 7 คน รวมเป็นคณะกรรมการบริษัทจำนวน 13 คน เห็นว่าเป็นองค์ประกอบที่มีความเหมาะสม กล่าวคือกรรมการที่เป็นผู้บริหารมีสัดส่วนร้อยละ 54 เป็นผู้ที่มีความรู้ความสามารถให้ความเห็นด้านธุรกิจอุตสาหกรรมหลักในเชิงลึก และวางแผนกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจ ในขณะที่กรรมการอิสระและกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร มีสัดส่วนร้อยละ 46 เป็นผู้ที่มีความรอบรู้ในด้านอุตสาหกรรมโดยรวม การเงินการธนาคาร การบริหารสินทรัพย์ การตรวจสอบ กฎหมาย และความรู้ทางธุรกิจด้านอื่นๆ ทำให้การแสดงความคิดเห็นในที่ประชุมของคณะกรรมการบริษัทเป็นไปอย่างสร้างสรรค์ โดยการพิจารณาตัดสินใจของคณะกรรมการยึดถือผลประโยชน์ของบริษัทเป็นสิ่งสำคัญ

ในระหว่างปี 2555 ถึงปัจจุบัน มีการเปลี่ยนแปลงกรรมการ ปรับโครงสร้างภายในองค์กร และแก้ไขอำนาจกรรมการใหม่ดังนี้

- ❖ กรรมการลาออกจากตำแหน่ง จำนวน 1 คน คือ นายสิทธิชัย ลีสวัสดิ์ตระกูล เมื่อวันที่ 7 มิถุนายน 2555 โดยที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 5/2555 เมื่อวันที่ 8 มิถุนายน 2555 ได้มีมติแต่งตั้ง นายสมชัย ลีสวัสดิ์ตระกูล เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการแทนที่

- ❖ กรรมการลาออกจากตำแหน่ง จำนวน 5 คน คือ นายวิจิตร สุพินิจ, รศ. ประพันธ์พงศ์ เวชชาชีวะ, นายปรีชา ประกอบกิจ, พลตำรวจโทประกาศ ศาตะมาน และนายสมชัย ลีสวัสดิ์ตระกูล เมื่อวันที่ 17 มกราคม 2556 โดยที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2556 เมื่อวันที่ 17 มกราคม 2556 ได้มีมติแต่งตั้ง พลเอกเลิศรัตน์ รัตนวานิช, นายอิโว นูแมน, นายวิลเลียม แอนโทนี กลอยน์, นายเฟลมมิง เจนเซน และนายปณิธิ ชูณหสวัญกุล เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการแทนที่ เพื่อให้สอดคล้องกับการปรับโครงสร้างการบริหารและการปรับโครงสร้างหนี้ (Turnaround) ของบริษัท

- ❖ การแก้ไขปรับโครงสร้างภายในองค์กรใหม่เป็นดังนี้

- 1) แต่งตั้ง พลเอกเลิศรัตน์ รัตนวานิช เป็น ประธานกรรมการ
- 2) แต่งตั้ง นายเอริค อี. ทอมสัน เป็น ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร แทนที่นายริวโซ โออิโน ที่ลาออกจากตำแหน่ง โดยยังคงดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการบริษัท
- 3) แต่งตั้ง นายวิลเลียม แอนโทนี กลอยน์ เป็น ประธานเจ้าหน้าที่บริหารด้านบัญชีและการเงิน
- 4) แต่งตั้ง นายเฟลมมิง เจนเซน เป็น ประธานเจ้าหน้าที่บริหารด้านการค้าและพาณิชย์

- ❖ การแก้ไขอำนาจกรรมการลงนามผูกพันบริษัท จากเดิม

“คุณหญิงปัทมา ลีสวัสดิ์ตระกูล หรือนายขรรชก คุโรวาท หรือนายริวโซ โออิโน หรือพลตำรวจโทประกาศ ศาตะมาน กรรมการ 2 คนลงลายมือชื่อร่วมกัน และประทับตราสำคัญของบริษัท”

แก้ไขใหม่เป็น

“นายอิโว นูแมน หรือ คุณหญิงปัทมา ลีสวัสดิ์ตระกูล หรือ นายวิลเลียม แอนโทนี กลอยน์ หรือ นายขรรชก คุโรวาท หรือ นายเฟลมมิง เจนเซน หรือ นายริวโซ โออิโน กรรมการ 2 คนลงลายมือชื่อร่วมกัน และประทับตราสำคัญของบริษัท”

- ❖ กรรมการลาออกจากตำแหน่ง จำนวน 2 คน คือ พลเอกชุนด์ร กำภู ณ อยุธยา และผศ. โกมล วงศ์อภัย เมื่อวันที่ 21 มกราคม 2556 โดยที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2556 เมื่อวันที่ 21 มกราคม 2556 ได้มีมติแต่งตั้ง นายไมเคิล

ไวเออร์ และนายธีระพล ปุสเสด็จ เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการแทนที่ เพื่อให้สอดคล้องกับการปรับโครงสร้างการบริหารและการปรับโครงสร้างหนี้ (Turnaround) ของบริษัท

❖ แต่งตั้งกรรมการตรวจสอบเพื่อทดแทนกรรมการตรวจสอบที่ลาออกจำนวน 2 คน คือ รศ. ประพันธ์พงศ์ เวชชาชีวะ และนายปรีชา ประกอบกิจ เมื่อวันที่ 17 มกราคม 2556 โดยที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2556 เมื่อวันที่ 21 มกราคม 2556 ได้มีมติแต่งตั้ง นายชัยณรงค์ มนเทียรวิเชียรฉาย และนายธีระพล ปุสเสด็จ เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการตรวจสอบแทนที่

❖ แก้ไขปรับเปลี่ยนโครงสร้างคณะกรรมการสรรหา และคณะกรรมการกำหนดค่าตอบแทน รวมเป็นคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน โดยแต่งตั้งกรรมการใหม่จำนวน 3 คน คือ นายธีระพล ปุสเสด็จ เป็น ประธานคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน, นายปณิธิ ชุณหสวัศดิกุล และนายไมเคิล ไวเออร์ เป็นกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 5/2556 เมื่อวันที่ 20 มีนาคม 2556

❖ แต่งตั้งคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยแต่งตั้งกรรมการใหม่จำนวน 3 คน คือ นายชัยณรงค์ มนเทียรวิเชียรฉาย เป็น ประธานคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี, นายขรรชง คุโรวาท และนายวิลเลียม แอนโทนี กลอยน์ เป็นกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 5/2556 เมื่อวันที่ 20 มีนาคม 2556

ณ ปัจจุบัน คณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วยกรรมการจำนวน 13 คน มีรายนามดังต่อไปนี้.-

1. พลเอกเลิศรัตน์ รัตนวานิช	ประธานกรรมการ	(กรรมการอิสระ)
2. ดร. สมศักดิ์ ลีสวัสดิ์ตระกูล	รองประธานกรรมการ	(กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร)
3. ศ. ไพจิตร โรจนวานิช	ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ	(กรรมการอิสระ)
4. นายชัยณรงค์ มนเทียรวิเชียรฉาย	กรรมการตรวจสอบ	(กรรมการอิสระ)
5. นายธีระพล ปุสเสด็จ	กรรมการตรวจสอบ	(กรรมการอิสระ)
6. นายอิโว นูแมน	กรรมการ	(กรรมการที่เป็นผู้บริหาร)
7. นายริวโซ โออิโน	กรรมการ	(กรรมการที่เป็นผู้บริหาร)
8. คุณหญิงปัทมา ลีสวัสดิ์ตระกูล	กรรมการ	(กรรมการที่เป็นผู้บริหาร)
9. นายวิลเลียม แอนโทนี กลอยน์	กรรมการ	(กรรมการที่เป็นผู้บริหาร)
10. นายขรรชง คุโรวาท	กรรมการ	(กรรมการที่เป็นผู้บริหาร)
11. นายเฟลมมิง เจนเซน	กรรมการ	(กรรมการที่เป็นผู้บริหาร)
12. นายไมเคิล ไวเออร์	กรรมการ	(กรรมการอิสระ)
13. นายปณิธิ ชุณหสวัศดิกุล	กรรมการ	(กรรมการที่เป็นผู้บริหาร)

ปัจจุบันกรรมการผู้มีอำนาจลงลายมือชื่อผูกพันบริษัท คือ “นายอิโว นูแมน หรือ คุณหญิงปัทมา ลีสวัสดิ์ตระกูล หรือ นายวิลเลียม แอนโทนี กลอยน์ หรือ นายขรรชง คุโรวาท หรือ นายเฟลมมิง เจนเซน หรือ นายริวโซ โออิโน กรรมการ 2 ใน 6 คนลงลายมือชื่อร่วมกัน และประทับตราสำคัญของบริษัท”

ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท

1. จัดการกิจการของบริษัทให้เป็นไปตามกรอบของกฎหมาย วัตถุประสงค์และข้อบังคับของบริษัท ตลอดจนมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต และระมัดระวังรักษาผลประโยชน์ของบริษัท
 2. กำหนดนโยบายและทิศทางการดำเนินงานของบริษัท รวมทั้งกำกับและควบคุมดูแลให้ฝ่ายจัดการ ดำเนินการให้เป็นไปตามนโยบายที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล
 3. มีความรับผิดชอบต่องูถือหุ้นโดยสม่ำเสมอ และดำเนินงานโดยรักษาผลประโยชน์สูงสุดของกูถือหุ้น ตลอดจนมีการเปิดเผยข้อมูลต่อผู้ลงทุนอย่างถูกต้อง ครบถ้วน มีมาตรฐาน และโปร่งใส
 4. กำหนดและแก้ไขเปลี่ยนแปลงรายชื่อกรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัทได้
 5. แต่งตั้งคณะกรรมการต่างๆ เพื่อทำหน้าที่ช่วยดูแล ติดตาม และควบคุมการบริหารงานของบริษัทในเรื่องที่เป็นสาระสำคัญ ได้แก่ คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี และคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง
 6. คณะกรรมการบริษัทอาจมอบอำนาจเพื่อให้บุคคลหนึ่งหรือหลายบุคคลมีอำนาจกระทำการใดๆ แทนคณะกรรมการตามที่คณะกรรมการเห็นสมควร และภายในระยะเวลาที่คณะกรรมการเห็นสมควร ซึ่งคณะกรรมการอาจยกเลิกเพิกถอนเปลี่ยนแปลงหรือแก้ไขอำนาจนั้นๆ ได้
 7. กำหนดวิธีการสรรหา และทำหน้าที่คัดเลือก ว่าจ้าง และแต่งตั้งบุคคลที่เห็นสมควรให้ดำรงตำแหน่งเป็นประธานเจ้าหน้าที่บริหาร พร้อมทั้งกำหนดผลประโยชน์ตอบแทนที่เหมาะสม รวมทั้งให้มีอำนาจสั่ง โยกย้าย พักงาน และเลิกจ้างได้ โดยให้รายงานต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อรับทราบ
 8. จัดทำรายงานคณะกรรมการประจำปี และรับผิดชอบต่อการจัดทำและการเปิดเผยงบการเงินเพื่อแสดงถึงฐานะการเงินและผลการดำเนินงานในรอบปีที่ผ่านมา เพื่อเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้น
 9. ประชุมกันอย่างน้อย 3 เดือนต่อครั้ง การวินิจฉัยชี้ขาดของที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทให้ถือเสียงข้างมาก กรรมการซึ่งมีส่วนได้ส่วนเสียในเรื่องใดเรื่องหนึ่งไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น
 10. จัดให้มีการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีภายใน 4 เดือน นับแต่วันสิ้นสุดของรอบปีบัญชีของบริษัท
- ทั้งนี้ ในกรณีที่การดำเนินการเรื่องใดที่กรรมการท่านใดหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง ตามประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (สำนักงาน ก.ล.ต.) และ/หรือตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย มีส่วนได้ส่วนเสียหรือความขัดแย้งทางผลประโยชน์ บริษัทกำหนดให้กรรมการท่านนั้นไม่มีอำนาจอนุมัติการดำเนินการในเรื่องดังกล่าว ทั้งนี้เพื่อผลประโยชน์ของบริษัทและ ผู้ถือหุ้นโดยรวมเป็นสำคัญ

(2) คณะกรรมการตรวจสอบ

คำนิยาม

❖ กรรมการตรวจสอบ

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

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

ณ ปัจจุบัน คณะกรรมการตรวจสอบประกอบด้วยกรรมการอิสระจำนวน 3 คน มีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี ดังมีรายนามต่อไปนี้.-

- | | |
|----------------------------------|-------------------------|
| 1. ศ. ไพจิตร โรจนวานิช | ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ |
| 2. นายชัยณรงค์ มนเทียรวิเชียรฉาย | กรรมการตรวจสอบ |
| 3. นายธีระพล ปุสสเด็จ | กรรมการตรวจสอบ |

ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ

1. สอบทานให้บริษัทมีการรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องและเพียงพอ
2. สอบทานให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายใน (Internal Control) และระบบการตรวจสอบภายใน (Internal Audit) ที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ 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 ภายใต้อขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

7. ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายและคณะกรรมการตรวจสอบเห็นชอบด้วย

8. คณะกรรมการตรวจสอบมีความรับผิดชอบต่องานของคณะกรรมการบริษัท ตามหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท และต้องรายงานผลการปฏิบัติงาน รวมถึงข้อเสนอแนะและสิ่งที่ตรวจพบให้คณะกรรมการบริษัททราบอย่างน้อยปีละ 2 ครั้ง

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

(3) คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

คำนิยาม

✿ กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนของบริษัท หมายถึง ผู้ได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัทให้เป็นกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน โดยผู้เป็นประธานคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนจะต้องเป็นกรรมการอิสระ และในคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนจะต้องเป็นกรรมการอิสระไม่น้อยกว่า 2 ใน 3 คน เพื่อความโปร่งใสและเป็นอิสระในการปฏิบัติหน้าที่ นอกจากนี้จะต้องมีความรู้และประสบการณ์เพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในการสรรหากรรมการและผู้บริหารระดับสูงของบริษัท รวมทั้งการทำหน้าที่อื่นในฐานะกรรมการสรรหา และกำหนดค่าตอบแทน ทั้งนี้ ต้องคำนึงถึงคุณสมบัติตามที่บริษัทกำหนดขึ้น และเป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีที่กำหนดโดยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ณ ปัจจุบัน คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ประกอบด้วยกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนจำนวน 3 คน มีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี ดังนี้

- | | |
|---------------------------|--|
| 1. นายธีระพล ปุสสเด็จ | ประธานคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน |
| 2. นายปณิธิ ชุมหสวัสดิกุล | กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน |
| 3. นายไมเคิล ไวเออร์ | กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน |

ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

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

5. คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนต้องรายงานผลการประชุมหรือรายงานอื่นใดที่เห็นว่าคณะกรรมการบริษัทควรทราบต่อคณะกรรมการบริษัท

6. ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

(4) คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี

คำนิยาม

● กรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี

กรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัท หมายถึง ผู้ได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัทให้เป็นกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยผู้เป็นประธานคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีจะต้องเป็นกรรมการอิสระ และมีความรู้อย่างเพียงพอเรื่อง การปฏิบัติตามเกณฑ์การกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อให้สามารถปฏิบัติได้ตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีที่กำหนดขึ้น โดยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ณ ปัจจุบัน คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีประกอบด้วยกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี จำนวน 3 คน มีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี ดังนี้

1. นายชัยณรงค์ มนเทียรวิเชียรฉาย ประธานคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี
2. นายขรรชง คุโรวาท กรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี
3. นายวิลเลียม แอนโทนี กลอยน์ กรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี

ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี

เนื่องจากคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีเพิ่งได้รับการแต่งตั้งจากมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 5/2556 เมื่อวันที่ 20 มีนาคม 2556 ขณะนี้จึงอยู่ในระหว่างการพิจารณากำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี

(5) คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

คำนิยาม

● กรรมการบริหารความเสี่ยง

กรรมการบริหารความเสี่ยงของบริษัท หมายถึง ผู้ได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัทให้เป็นกรรมการบริหารความเสี่ยง เพื่อทำหน้าที่ในการทบทวนระบบและประเมินประสิทธิผลของการจัดการความเสี่ยง รายงานความคืบหน้าของลักษณะความเสี่ยง รวมทั้งแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงต่อคณะกรรมการตรวจสอบภายในระยะเวลาที่กำหนด เพื่อเกิดประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท

ณ ปัจจุบัน คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงประกอบด้วยกรรมการบริหารความเสี่ยง จำนวน 13 คน ดังมีรายนามต่อไปนี้

- | | | |
|--------------------|-----------------|----------------------------------|
| 1. นายขรรชง | คุโรวาท | ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง |
| 2. นายริวโซ | โอกิโน | กรรมการบริหารความเสี่ยง |
| 3. นายสิทธิชัย | ลีสวัสดิ์ตระกูล | กรรมการบริหารความเสี่ยง |
| 4. นางสาวกรณิการ์ | สร้อยศิริ | กรรมการบริหารความเสี่ยง |
| 5. นายณพเก้า | ศรีสุนันท์ | กรรมการบริหารความเสี่ยง |
| 6. นายณกุล | สกุลโชคกิจโรจน์ | กรรมการบริหารความเสี่ยง |
| 7. นางสาวเมธิกานต์ | ชุดิพงศ์ศิริ | กรรมการบริหารความเสี่ยง |
| 8. นางสาวโสภิต | แจ้งอรุณ | กรรมการบริหารความเสี่ยง |

9. นายวราวุธ	สุวรรณศร	กรรมการบริหารความเสี่ยง
10. นายธีรวัชร	สุติวิจิตร	กรรมการบริหารความเสี่ยง
11. นางสาวอมรรัตน์	อินทิสันห์	กรรมการบริหารความเสี่ยง
12. นายณรงค์ชัย	อัสวภูมิตกุล	กรรมการบริหารความเสี่ยง
13. นางสาวพนาลัย	เหรียญชรกุล	กรรมการบริหารความเสี่ยง

ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

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

(6) เลขานุการบริษัท

คณะกรรมการบริษัท ได้แต่งตั้งให้นายปณณวิรุฬห์ ชัยยะรุ่งสกุล ทำหน้าที่เป็นเลขานุการบริษัท เมื่อวันที่ 17 มกราคม 2556 ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2556 เพื่อให้คำแนะนำด้านกฎหมายและกฎเกณฑ์ต่างๆ ที่คณะกรรมการบริษัท จะต้องทราบ และปฏิบัติหน้าที่ในการดูแลกิจการของคณะกรรมการบริษัท รวมทั้งประสานงานและติดตามให้มีการปฏิบัติตามมติของคณะกรรมการบริษัท

ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของเลขานุการบริษัท

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

คณะผู้บริหาร

คณะผู้บริหารของบริษัทปัจจุบัน ประกอบด้วย

- | | |
|---------------------------------|--|
| 1. นายอิริค อี. ทอมสัน | ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร |
| 2. คุณหญิงปัทมา ลีสวัสดิ์ตระกูล | ประธานเจ้าหน้าที่ดูแลด้านสังคมและสิ่งแวดล้อม |
| 3. นายสมชัย ลีสวัสดิ์ตระกูล | ประธานเจ้าหน้าที่บริหารด้านสื่อสารราชการ |
| 4. นายจอห์น เกรกอรี่ ออลสัน | ประธานเจ้าหน้าที่บริหารด้านการผลิต |
| 5. นายเฟลมมิง เจนเซน | ประธานเจ้าหน้าที่บริหารด้านการค้าและพาณิชย์ |
| 6. นายปณิธิ ชุณหสวัณกุล | ที่ปรึกษากฎหมายทั่วไป |
| 7. นายชนาธิป ไตรวุฒิ | ประธานเจ้าหน้าที่บริหารด้านการจัดการ |
| 8. นายวิลเลียม แอนโทนี กลอยน์ | ประธานเจ้าหน้าที่บริหารด้านบัญชีและการเงิน |

ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

- กำหนดแผนธุรกิจ แผนการลงทุน และแผนงบประมาณประจำปี เพื่อเสนอขออนุมัติต่อคณะกรรมการบริษัท
- รับผิดชอบการบริหารจัดการโดยรวม และพิจารณาโยบายการบริหารงานด้านต่างๆ ของบริษัท เพื่อให้การดำเนินงานของบริษัทบรรลุเป้าหมายที่กำหนดไว้ ภายใต้กรอบนโยบาย แผนธุรกิจ และแผนงบประมาณที่ได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท
- พิจารณาอนุมัติให้ดำเนินการ หรืออนุมัติการใช้จ่ายเงินเพื่อการดำเนินการต่างๆ ตามระเบียบอำนาจอนุมัติของบริษัท หรือตามงบประมาณรายจ่ายประจำปีที่คณะกรรมการบริษัทอนุมัติไว้แล้ว
- สรรหา ว่าจ้าง แต่งตั้ง สับเปลี่ยน โอนย้าย พักงาน และเลิกจ้างผู้บริหารและพนักงานในทุกตำแหน่ง รวมถึงการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ และผลประโยชน์ตอบแทนที่เหมาะสม สำหรับตำแหน่งระดับเทียบเท่าตั้งแต่ผู้อำนวยการอาวุโสขึ้นไป ให้รายงานต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อรับทราบ ส่วนตำแหน่งระดับเทียบเท่าผู้บริหารสำนักตรวจสอบภายใน ให้ดำเนินการภายใต้ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ
- แต่งตั้งผู้มีอำนาจลงนามในเอกสารต่างๆ ของบริษัททั้งด้านบัญชี การเงิน การสั่งซื้อ การผลิต การขาย และการบริหารทั่วไป รวมทั้งเอกสารสำคัญอื่นๆ
- กำหนด เปลี่ยนแปลง แก้ไข และยกเลิกกฎระเบียบ คำสั่ง ประกาศ ข้อบังคับ บทลงโทษ รวมทั้งระบบควบคุมภายใน เพื่อใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงานของพนักงานทุกคน และเพื่อให้การบริหารจัดการภายในองค์กรเป็นไปตามนโยบายที่บริษัทกำหนด
- แต่งตั้งที่ปรึกษาด้านต่างๆ ที่จำเป็นต่อการดำเนินงานเพื่อประโยชน์ต่อบริษัท ทั้งนี้รวมถึงมีอำนาจในการแต่งตั้ง ทนายความเพื่อฟ้องร้องดำเนินคดี หรือเข้าสู่คดีที่เกี่ยวข้องกับบริษัท
- มอบหมายเพื่อให้บุคคลอื่นปฏิบัติงานหรือกระทำการอย่างหนึ่งอย่างใดแทนตนตามที่เห็นสมควร และสามารถยกเลิก เพิกถอนเปลี่ยนแปลงหรือแก้ไขอำนาจนั้นๆ ได้
- รายงานผลการดำเนินงาน ความคืบหน้าของโครงการต่างๆ ตลอดจนสถานะทางการเงินต่อคณะกรรมการบริษัท
- ดำเนินการอื่นๆ ตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

ทั้งนี้ ในกรณีที่การดำเนินการเรื่องใดที่ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร หรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง มีส่วนได้ส่วนเสียหรือความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ประธานเจ้าหน้าที่บริหารไม่มีอำนาจอนุมัติการดำเนินการในเรื่องดังกล่าว

การสรรหากรรมการ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และผู้บริหาร

(1) การสรรหากรรมการและประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

เมื่อตำแหน่งกรรมการหรือประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัทว่างลง คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน มีหน้าที่คัดเลือก สรรหา บุคคลที่สมควรได้รับการเสนอชื่อเป็นกรรมการหรือประธานเจ้าหน้าที่บริหาร โดยคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนจะพิจารณาคัดสรรบุคคลผู้ที่มีคุณวุฒิ ความรู้ ความสามารถ ประสบการณ์ และคุณสมบัติเฉพาะในด้านต่างๆ ที่คณะกรรมการยังขาดอยู่ และจำเป็นต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทก่อนเป็นอันดับแรก โดยคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนจะพิจารณาจากคุณสมบัติดังต่อไปนี้.-

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

(2) การสรรหากรรมการ (กรณีที่ออกจากตำแหน่งตามวาระตามกฎหมาย)

การเลือกตั้งกรรมการบริษัททดแทนกรรมการที่ต้องออกจากตำแหน่งเมื่อครบวาระ จะต้องได้รับการอนุมัติแต่งตั้งจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี ด้วยคะแนนเสียงข้างมากของผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียง ซึ่งมีหลักเกณฑ์และวิธีการเลือกตั้งกรรมการดังต่อไปนี้.-

1. ผู้ถือหุ้นคนหนึ่งมีคะแนนเสียงเท่ากับหนึ่งหุ้นต่อหนึ่งเสียง
2. ผู้ถือหุ้นแต่ละคนจะต้องใช้คะแนนเสียงที่มีอยู่ทั้งหมดตามข้อ 1 ในการเลือกตั้งบุคคลคนเดียว หรือหลายคนเป็นกรรมการก็ได้ แต่จะแบ่งคะแนนเสียงให้แก่ผู้ใดมากน้อยกว่ากันไม่ได้
3. บุคคลที่ได้รับคะแนนเสียงสูงสุดตามลำดับลงมา เป็นผู้ได้รับการเลือกตั้งเป็นกรรมการเท่าจำนวนกรรมการที่จะพึงมี หรือจะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้น ในกรณีที่บุคคลซึ่งได้รับการเลือกตั้งในลำดับถัดลงมา มีคะแนนเสียงเท่ากันเกินจำนวนกรรมการที่จะพึงมี หรือจะเลือกตั้งในครั้งนั้น ให้ผู้เป็นประธานเป็นผู้ออกเสียงชี้ขาด

นอกจากนี้ การเลือกตั้งกรรมการแทนตำแหน่งที่ว่างลงในกรณีอื่นที่มีขึ้นเนื่องมาจากการครบวาระตามกฎหมาย จะต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ด้วยคะแนนเสียงไม่ต่ำกว่าสองในสามของจำนวนกรรมการที่ยังเหลืออยู่ ทั้งนี้บุคคลที่เข้ามาเป็นกรรมการแทนที่จะต้องมีการดำรงตำแหน่งเท่ากับวาระเดิมที่เหลืออยู่ของกรรมการที่ออกไป

สำหรับในกรณีกรรมการลาออก ข้อบังคับของบริษัทกำหนดให้คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งกรรมการแทนได้

(3) การสรรหาผู้บริหาร

ประธานเจ้าหน้าที่บริหารได้รับมอบอำนาจ ให้เป็นผู้พิจารณาสรรหาและแต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสม ทั้งด้านคุณวุฒิ ความรู้ ความสามารถ และประสบการณ์ในการดำเนินธุรกิจ โดยจะดำเนินการคัดเลือกตามระเบียบเกี่ยวกับการบริหารทรัพยากรบุคคล โดยถ้าเป็นตำแหน่งระดับเทียบเท่าตั้งแต่ผู้อำนวยการอาวุโสขึ้นไปจะรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อรับทราบ สำหรับตำแหน่งผู้บริหารสำนักตรวจสอบภายใน จะต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบก่อน

คำตอบแทนของคณะกรรมการบริษัทและผู้บริหาร

คำตอบแทนคณะกรรมการบริษัทและผู้บริหาร

สำหรับในปี 2555 ที่ประชุมคณะกรรมการกำหนดคำตอบแทนได้พิจารณาแล้ว โดยคำนึงถึงความเหมาะสมกับภาระหน้าที่ ความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมาย และเทียบเคียงได้กับคำตอบแทนกรรมการในบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยที่อยู่ในอุตสาหกรรมและธุรกิจที่มีขนาดใกล้เคียงกัน ตลอดจนคำนึงถึงผลประโยชน์ ผลงาน สภาพแวดล้อมทางธุรกิจ และภาวะเศรษฐกิจโดยรวมแล้ว คณะกรรมการกำหนดคำตอบแทนจึงมีมติกำหนดคำตอบแทนคณะกรรมการสำหรับปี 2555 ไว้ในอัตราเดิมที่เคยกำหนดไว้ไม่เกิน 8,000,000 บาท

■ คำตอบแทนคณะกรรมการสำหรับปี 2555

ตำแหน่ง	คำตอบแทน ประจำตำแหน่ง (บาท/เดือน)	คำตอบแทน รายเดือน (บาท/เดือน)	ค่าเบี้ยประชุม (บาท/ครั้ง)
ประธานกรรมการ	100,000	-	15,000
กรรมการ	-	30,000	7,500
กรรมการบริหาร	-	-	5,000
ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ	20,000	40,000	10,000
กรรมการตรวจสอบ	-	40,000	10,000
กรรมการกำหนดคำตอบแทน	-	-	7,500
กรรมการสรรหา	-	-	7,500

ทั้งนี้กรรมการที่ดำรงตำแหน่งบริหารในบริษัท และได้รับคำตอบแทนในรูปของเงินเดือนบริษัท จะไม่ได้รับคำตอบแทนกรรมการตามตารางข้างต้น และในกรณีที่กรรมการดำรงตำแหน่งมากกว่า 1 ตำแหน่ง ให้ได้รับคำตอบแทนสำหรับตำแหน่งที่ได้รับคำตอบแทนสูงสุดเพียงตำแหน่งเดียว

■ ค่าตอบแทนคณะกรรมการแยกรายบุคคลสำหรับปี 2555

รายชื่อคณะกรรมการ	บำเหน็จ กรรมการ (บาท)	ค่าเบี้ยประชุม (บาท)					รวม ค่าตอบแทน ที่เป็นตัวเงิน (บาท)
		คณะกก. บริษัท	คณะกก. บริหาร	คณะกก. ตรวจสอบ	คณะกก. สรรหา	คณะกก. กำหนด ค่าตอบแทน	
1. นายวิจิตร สุพินิจ	700,000	195,000	-	-	-	-	895,000
2. ดร. สมศักดิ์ ลีสวัสดิ์ตระกูล *	-	-	-	-	-	-	-
3. นายวิโซ โอภิโน *	-	-	-	-	-	-	-
4. ศ. ไพจิตร โรจนวานิช	420,000	82,500	-	110,000	-	-	612,500
5. คุณหญิงปัทมา ลีสวัสดิ์ตระกูล*	-	-	-	-	-	-	-
6. นายยรรยง คุโรวาท	210,000	97,500	-	-	7,500	-	315,000
7. รศ. ประพันธ์พงศ์ เวชชาชีวะ	280,000	90,000	-	110,000	-	7,500	487,500
8. นายชัยณรงค์ มนเทียร วิเชียรฉาย	210,000	82,500	-	-	7,500	-	300,000
9. พลตำรวจโทประกาศ ศาตะมาน	210,000	97,500	-	-	-	7,500	315,000
10. พลเอกชูฉัตร กำภู ณ อยุธยา	210,000	90,000	-	-	-	7,500	307,500
11. นายปรีชา ประกอบกิจ	280,000	67,500	-	80,000	-	-	427,500
12. พศ. โกมล วงศ์อภัย	210,000	105,000	-	-	7,500	-	322,500
13. นายสิทธิชัย ลีสวัสดิ์ตระกูล**	150,000	15,000	-	-	-	-	165,000
14. นายสมชัย ลีสวัสดิ์ตระกูล**	60,000	52,500	-	-	-	-	112,500
รวมทั้งสิ้น	2,940,000	975,000	-	300,000	22,500	22,500	<u>4,260,000</u>

หมายเหตุ * เป็นกรรมการที่ดำรงตำแหน่งผู้บริหารหรือพนักงานในบริษัท และได้รับค่าตอบแทนในรูปเงินเดือน จึงไม่ได้รับ
ค่าบำเหน็จและค่าเบี้ยประชุม

** นายสิทธิชัย ลีสวัสดิ์ตระกูล ลาออกเมื่อวันที่ 7 มิถุนายน 2555 และนายสมชัย ลีสวัสดิ์ตระกูล เข้าดำรงตำแหน่ง
กรรมการแทนที่ เมื่อวันที่ 8 มิถุนายน 2555

อนึ่ง ปัจจุบัน คณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วยกรรมการจำนวน 13 คน ดังมีรายนามดังต่อไปนี้.-

1. พลเอกเลิศรัตน์ รัตนวานิช	ประธานกรรมการ
2. ดร. สมศักดิ์ ลีสวัสดิ์ตระกูล	รองประธานกรรมการ
3. ศ. ไพจิตร โรจนวานิช	ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ
4. นายชัยณรงค์ มนต์เกียรติไชยธนา	กรรมการตรวจสอบ
5. นายธีระพล ปุสเสด็จ	กรรมการตรวจสอบ
6. นายอิโว นูแมน	กรรมการ
7. คุณหญิงปัทมา ลีสวัสดิ์ตระกูล	กรรมการ
8. นายวิลเลียม แอนโทนี กลอยน์	กรรมการ
9. นายขรรชง คุโรวาท	กรรมการ
10. นายเฟลมมิง เจนเซน	กรรมการ
11. นายริวโซ โออิโน	กรรมการ
12. นายไมเคิล ไวเออร์	กรรมการ
13. นายปณิธิ ชุณหสวัณกุล	กรรมการ

การถือครองหลักทรัพย์ของคณะกรรมการบริษัทและผู้บริหาร

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

การเปลี่ยนแปลงและการถือหลักทรัพย์ของกรรมการ

รายชื่อ	การถือหุ้นของบริษัท (หุ้น) : ราคาที่กำหนดในใบหุ้น (Par) 1 บาท		
	ณ 31 ธ.ค. 55	ณ 31 ธ.ค. 54	เปลี่ยนแปลงเพิ่ม/(ลด)
1. นายวิจิตร สุพินิจ	-	-	-
2. ดร. สมศักดิ์ ลีสวัสดิ์ตระกูล	-	-	-
3. นายริวโซ โออิโน	-	-	-
4. ศ. ไพจิตร โรจนวานิช	-	-	-
5. คุณหญิงปัทมา ลีสวัสดิ์ตระกูล	1,434,623,093	1,434,623,093	-
6. นายขรรค์ คุโรวาท	-	-	-
7. รศ. ประพันธ์พงศ์ เวชชาชีวะ	-	-	-
8. นายชัยณรงค์ มนเทียรวิเชียรฉาย	1,500,000	1,500,000	-
9. พลตำรวจโทประกาศ ศาตะมาน	-	-	-
10. พลเอกชูฉัตร กำภู ณ อยุธยา	-	-	-
11. นายปรีชา ประกอบกิจ	-	-	-
12. ศศ. โกมล วงศ์ภัย	-	-	-
13. นายสิทธิชัย ลีสวัสดิ์ตระกูล *	334,946,800	334,946,800	-
14. นายสมชัย ลีสวัสดิ์ตระกูล *	-	-	-

หมายเหตุ * นายสิทธิชัย ลีสวัสดิ์ตระกูล ลาออกเมื่อวันที่ 7 มิถุนายน 2555 และนายสมชัย ลีสวัสดิ์ตระกูล เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการแทนที่ เมื่อวันที่ 8 มิถุนายน 2555

การเปลี่ยนแปลงและการถือหลักทรัพย์ของบริษัทของผู้บริหาร

รายชื่อ	การถือหุ้นของบริษัท (หุ้น) : ราคาที่กำหนดในใบหุ้น (Par) 1 บาท		
	ณ 31 ธ.ค. 55	ณ 31 ธ.ค. 54	เปลี่ยนแปลงเพิ่ม/(ลด)
1. นายณกุล สกุลโชติกโรจน์	100,000	100,000	-
2. นายวุฒิชัย เสริมบุญตร	-	-	-
3. นายออสการ์ มิเกล โอเฆดา ลูน่า	-	-	-

การกำกับดูแลกิจการที่ดี

ตลอดปี 2555 คณะกรรมการบริษัทยังคงสืบสานเจตนารมณ์อันมุ่งมั่นในการที่จะยกระดับการกำกับดูแลกิจการของบริษัทให้เป็นไปตามมาตรฐานสากล คณะกรรมการบริษัทจึงได้นำเอาแบบประเมินตนเองเรื่องการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Corporate Governance Self Assessment) มาใช้เป็นเครื่องมือในการพัฒนาระบบการกำกับดูแลกิจการของบริษัทให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Corporate Governance) ที่กำหนดโดยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เพื่อให้บริษัทมีระบบบริหารจัดการที่มีประสิทธิภาพสูงสุด ซึ่งครอบคลุมถึงเรื่องการให้ความสำคัญต่อสิทธิของผู้ถือหุ้น 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 และ ไม่ลดทอนสิทธิของผู้ถือหุ้น โดยกำหนดนโยบายไว้ดังนี้

นโยบายเกี่ยวกับการดูแลสิทธิของผู้ถือหุ้น

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

1.2 การเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นศึกษาข้อมูลล่วงหน้าก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น

- คณะกรรมการบริษัทและฝ่ายจัดการได้นำนโยบายสิทธิของผู้ถือหุ้นมาปฏิบัติและมีความครอบคลุมมากกว่าสิทธิตามกฎหมาย โดยเฉพาะสิทธิในการรับรู้ข้อมูลและสารสนเทศ สำหรับการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2555 เมื่อวันที่ 30 เมษายน 2555 บริษัทได้เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นศึกษาข้อมูลล่วงหน้าก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้นผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัท และเผยแพร่ทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษพร้อมกัน โดยมีข้อมูลเหมือนกับข้อมูลในรูปแบบเอกสารที่บริษัทจัดส่งให้ผู้ถือหุ้น

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

- ในวันประชุมผู้ถือหุ้น บริษัทได้อำนวยความสะดวกแก่ผู้ถือหุ้นในการใช้สิทธิเข้าร่วมประชุมและออกเสียงด้วยการใช้ระบบ Barcode ในการลงทะเบียน และนับคะแนนเสียง รวมทั้งจัดให้มีอาหารเครื่องดื่มไว้บริการในกรณีที่ผู้ถือหุ้นไม่ได้นำมาในการมอบฉันทะ พร้อมทั้งจัดทำป้ายสัญลักษณ์สำหรับผู้ถือหุ้นที่ลงทะเบียนแล้ว เพื่อความสะดวกในการเข้าออกที่ประชุมโดยไม่ต้องเสียเวลาในการตรวจสอบเอกสารใหม่

- หลังการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี บริษัทได้นำเนื้อหาการประชุมซึ่งประกอบด้วย รายละเอียดวาระการประชุม มติที่ประชุม การลงคะแนนเสียง ตลอดจนคำถามและความเห็นของผู้ถือหุ้น รวบรวมจัดทำเป็น “รายงานการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2555” เผยแพร่ขึ้นเว็บไซต์ของบริษัทเมื่อวันที่ 17 เมษายน 2555 เป็นเวลาภายใน 13 วัน นับจากวันประชุม ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดของระเบียบสำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

- สำหรับผู้ถือหุ้นที่ไม่สามารถเข้าร่วมประชุมได้ หลังการประชุมบริษัทได้จัดทำวิดีโอทัศนัยบรรยายการประชุมในรูปแบบ 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 และได้มีการบันทึกการแจ้งกฎเกณฑ์และขั้นตอนการออกเสียงลงมติดังกล่าว ลงในรายงานการประชุมผู้ถือหุ้นทุกครั้ง

- นอกจากนี้บริษัทยังเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นใช้สิทธิในการเข้าเยี่ยมชมโรงงาน และเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นได้รับข้อมูลข่าวสารและสารสนเทศที่เป็นข้อมูลปัจจุบันผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัทอย่างสม่ำเสมอ

1.5 การจัดสรรเวลาและการเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นร่วมแสดงความคิดเห็น

- บริษัทได้เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นซักถามในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับวาระการประชุมหรือเกี่ยวข้องกับบริษัทและแสดงความคิดเห็น โดยประธานกรรมการได้สอบถามที่ประชุมในแต่ละวาระทุกวาระ รวมทั้งได้มีการบันทึกข้อซักถามในเรื่องที่

เกี่ยวข้องกับวาระการประชุมหรือเกี่ยวข้องกับบริษัทและแสดงความคิดเห็นของผู้ถือหุ้น รวมทั้งคำชี้แจงของคณะกรรมการบริษัทและ/หรือผู้บริหารลงในรายงานการประชุมผู้ถือหุ้นทุกครั้ง

- บริษัทจัดให้มีการบันทึกเสียงการประชุมผู้ถือหุ้น และเปิดเผยรายละเอียดสาระสำคัญของการซักถามในระหว่างการประชุมไว้ในรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น เพื่อสามารถใช้อ้างอิงในภายหลัง และช่วยให้ผู้ถือหุ้นที่ไม่สามารถเข้าร่วมประชุมสามารถติดตามรายละเอียดได้

1.6 การเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้นของคณะกรรมการ

- คณะกรรมการบริษัทได้ให้ความสำคัญและเคารพสิทธิของผู้ถือหุ้น ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2555 มีคณะกรรมการบริษัทเข้าร่วมประชุมครบทั้ง 13 คน

จึงสรุปได้ว่าบริษัทยังคงพัฒนาการจัดประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2555 ให้มีความเคร่งครัดกว่าแนวทางการกำกับดูแลกิจการที่ดีที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่อง ทำให้บริษัทได้รับการพิจารณาจากโครงการประเมินคุณภาพการจัดประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทจดทะเบียน (Annual General Meeting of Shareholders : AGM Checklist) ที่จัดขึ้นโดยสำนักงาน ก.ล.ต. สมาคมส่งเสริมผู้ลงทุนไทย และสมาคมบริษัทจดทะเบียน ในเกณฑ์ระดับ “ดีเยี่ยม” ถือเป็นเกณฑ์สูงสุดในการประเมิน และบริษัทปฏิบัติตามเกณฑ์ดังกล่าวมาติดต่อกันเป็นปีที่หก

หมวดที่ 2 การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน

2.1 นโยบายในการอำนวยความสะดวกให้แก่ผู้ถือหุ้นส่วนน้อย

- คณะกรรมการบริษัทคำนึงถึงการปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน จึงได้กำหนดนโยบายในการอำนวยความสะดวกให้แก่ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยไว้ดังต่อไปนี้.-

นโยบายในการอำนวยความสะดวกให้แก่ผู้ถือหุ้นส่วนน้อย

1. คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่ในการเคารพสิทธิของผู้ถือหุ้นและปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน
2. คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่ในการส่งเสริมและสนับสนุนให้ผู้ถือหุ้นใช้สิทธิในเรื่องต่างๆ สำหรับการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี ซึ่ง ได้แก่ การเสนอวาระการประชุมผู้ถือหุ้นล่วงหน้า การเสนอบุคคลเพื่อคัดเลือกเป็นกรรมการล่วงหน้า การส่งคำถามต่อที่ประชุมล่วงหน้าก่อนการประชุม เป็นต้น
3. คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่ในการอำนวยความสะดวกให้แก่ผู้ถือหุ้นในเรื่องต่างๆ เช่น สนับสนุนให้ผู้ถือหุ้นศึกษาข้อมูลล่วงหน้าก่อนการตัดสินใจ สนับสนุนให้ผู้ถือหุ้นใช้นั่งล้อมรอบฉันทะในรูปแบบที่ผู้ถือหุ้นสามารถกำหนดการลงคะแนนเสียงเองได้ สนับสนุนให้ผู้ถือหุ้นมีทางเลือกในการมอบฉันทะ โดยบริษัทจะเสนอชื่อกรรมการอิสระอย่างน้อย 1 คนเป็นทางเลือกไว้ เป็นต้น

2.2 หลักเกณฑ์การเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยเสนอเพิ่มวาระการประชุมผู้ถือหุ้นล่วงหน้า

- บริษัทได้เปิดโอกาสและอำนวยความสะดวกให้แก่ผู้ถือหุ้นที่ประสงค์จะเสนอเรื่องเพื่อบรรจุในวาระการประชุมล่วงหน้า โดยได้จัดทำหลักเกณฑ์การพิจารณาเผยแพร่ผ่านระบบข้อมูลของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และเว็บไซต์ของบริษัทล่วงหน้า 3 เดือนก่อนวันประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2555 (ตั้งแต่วันที่ 3 พฤศจิกายน 2554 ถึงวันที่ 10 มกราคม 2555) ซึ่งมีเลขานุการคณะกรรมการบริษัททำหน้าที่เป็นผู้รวบรวมวาระการประชุมและนำเสนอต่อกรรมการอิสระเพื่อพิจารณาก่อนในเบื้องต้น หากกรรมการอิสระพิจารณาแล้วเห็นว่ามีความเหมาะสมก็นำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทในเดือนมีนาคม 2554 เพื่อพิจารณาออกเป็นระเบียบวาระการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นต่อไป ซึ่งปรากฏว่าในปี 2555 ไม่มีผู้ถือหุ้นเสนอวาระการประชุมล่วงหน้า โดยหลักเกณฑ์การเสนอเพิ่มวาระการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2555 มีดังนี้

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

2. การเสนอเรื่องเพื่อบรรจุวาระการประชุม ผู้ถือหุ้นจะต้องกรอก “แบบขอเสนอเรื่องเพื่อบรรจุเป็นวาระการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2555” พร้อมเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้องอย่างครบถ้วนและสมบูรณ์ ส่งถึงบริษัทภายในวันที่ 10 มกราคม 2555

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 หรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้องหรือไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์ และจริยธรรมการดำเนินธุรกิจ

(8) เรื่องปึงจายนอกที่อยู่เหนืออำนาจควบคุมที่บริษัทจะดำเนินการได้

4. กรรมการอิสระของบริษัทเป็นผู้พิจารณาก่อนการเสนอเรื่องของผู้ถือหุ้นเสนอให้นำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท และบริษัทจะแจ้งผลการพิจารณาให้ทราบภายหลังการประชุมคณะกรรมการบริษัทภายในเดือนมีนาคม 2555 โดยเรื่องที่ผ่านความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริษัทจะบรรจุเป็นวาระการประชุมในคำบอกกล่าวเรียกประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2555 ต่อไป

2.3 การพิจารณาไม่เพิ่มวาระการประชุมโดยไม่แจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบล่วงหน้า

● คณะกรรมการบริษัทได้ปฏิบัติตามนโยบายเกี่ยวกับการดูแลสิทธิของผู้ถือหุ้นที่ได้กำหนดไว้ โดยในการประชุมผู้ถือหุ้น คณะกรรมการบริษัทได้ดำเนินการประชุมผู้ถือหุ้นเป็นไปตามระเบียบวาระการประชุมอย่างเคร่งครัด โดยไม่มีการแจกเอกสารที่มีข้อมูลสำคัญเพิ่มเติมอย่างกะทันหัน และไม่มีการเพิ่มวาระการประชุมหรือเปลี่ยนแปลงข้อมูลสำคัญโดยไม่ได้แจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบเป็นการล่วงหน้า

2.4 หลักเกณฑ์การเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยเสนอข้อมูลเพื่อเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการ

● บริษัทได้เปิดโอกาสและอำนวยความสะดวกให้แก่ผู้ถือหุ้นที่ประสงค์จะเสนอข้อมูลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการล่วงหน้า โดยได้จัดทำหลักเกณฑ์การพิจารณาเผยแพร่ผ่านระบบข้อมูลของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และเว็บไซต์ของบริษัทล่วงหน้า 3 เดือนก่อนวันประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2555 (ตั้งแต่วันที่ 3 พฤศจิกายน 2554 ถึงวันที่ 10 มกราคม 2555) ซึ่งมีเลขานุการคณะกรรมการบริษัททำหน้าที่เป็นผู้รวบรวมข้อมูลประกอบการพิจารณาด้านคุณสมบัติ และการให้ความยินยอมของผู้ได้รับการเสนอชื่อ แล้วนำเสนอต่อคณะกรรมการสรรหาเพื่อพิจารณาคุณสมบัติของ

บุคคลที่ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยเสนอมาตามกระบวนการสรรหาที่บริษัทได้กำหนดไว้ โดยหากคณะกรรมการสรรหาพิจารณาแล้วว่ามีความเหมาะสม ก็ให้นำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทในเดือนมีนาคม 2555 เพื่อพิจารณาเสนอที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นต่อไป ซึ่งปรากฏว่าในปี 2555 ไม่มีผู้ถือหุ้นเสนอรายชื่อบุคคลเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการ โดยหลักเกณฑ์การเสนอรายชื่อมีดังนี้

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

2. การเสนอชื่อบุคคลเพื่อการเลือกตั้งเป็นกรรมการ ผู้ถือหุ้นจะต้องกรอกข้อมูลในแบบฟอร์มจำนวน 3 แบบฟอร์มดังต่อไปนี้.-

- (1) แบบขอเสนอชื่อบุคคลเพื่อเข้ารับการพิจารณาเลือกตั้งเป็นกรรมการในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี
- (2) แบบประวัติบุคคลที่ได้รับการเสนอชื่อเพื่อเลือกตั้งเป็นกรรมการในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี
- (3) หนังสือยินยอมของบุคคลที่ได้รับการเสนอชื่อเพื่อเลือกตั้งเป็นกรรมการในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี

พร้อมเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้องอย่างครบถ้วนและสมบูรณ์ ส่งถึงบริษัทภายในวันที่ 10 มกราคม 2555

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

4. คณะกรรมการสรรหาจะเป็นผู้พิจารณาคัดเลือกตามกระบวนการสรรหากรรมการของบริษัท เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท และบริษัทจะแจ้งผลการพิจารณาให้ทราบภายหลังการประชุมคณะกรรมการบริษัทภายในเดือนมีนาคม 2555

2.5 การสนับสนุนให้ผู้ถือหุ้นใช้หนังสือมอบฉันทะ

• คณะกรรมการบริษัทสนับสนุนให้ผู้ถือหุ้นใช้หนังสือมอบฉันทะในรูปแบบที่ผู้ถือหุ้นสามารถกำหนดทิศทางการลงคะแนนเสียงเห็นด้วย ไม่เห็นด้วย งออกเสียง โดยได้จัดทำหนังสือมอบฉันทะแบบ ข ขึ้น นอกจากนี้บริษัทยังได้จัดทำหนังสือมอบฉันทะแบบ ก (แบบมอบฉันทะทั่วไป) และหนังสือมอบฉันทะแบบ ค (แบบมอบฉันทะเฉพาะสำหรับ custodian) ให้แก่ผู้ถือหุ้น โดยเผยแพร่ผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัทล่วงหน้า 13 วันก่อนวันประชุมเพื่อการดาวน์โหลดอีกด้วย

2.6 การอำนวยความสะดวกให้ผู้ถือหุ้นใช้หนังสือมอบฉันทะ

• คณะกรรมการบริษัทอำนวยความสะดวกให้แก่ผู้ถือหุ้นที่ไม่สะดวกเข้าร่วมประชุมด้วยตนเอง แต่มีความประสงค์จะใช้สิทธิในการลงคะแนนเสียงโดยวิธีการมอบฉันทะ โดยบริษัทได้เสนอให้มีกรรมการอิสระเข้าประชุมและลงคะแนนเสียงแทนผู้ถือหุ้น จำนวน 1 คน คือ ศ. ไพจิตร โรจนวานิช (ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ และกรรมการอิสระ) เพื่ออำนวยความสะดวกให้แก่ผู้ถือหุ้นได้มอบฉันทะ และมีผู้ถือหุ้นที่มอบฉันทะให้กรรมการอิสระเข้าประชุมและลงคะแนนเสียงแทนผู้ถือหุ้นในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2555 จำนวน 33 ราย

2.7 การสนับสนุนให้ผู้ถือหุ้นใช้บัตรลงคะแนนเสียง

• คณะกรรมการบริษัทเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นใช้สิทธิออกเสียงลงคะแนน โดยได้จัดเตรียมบัตรลงคะแนนเสียงให้แก่ผู้ถือหุ้นไว้และแจกในขณะลงทะเบียนก่อนเริ่มการประชุม ซึ่งได้จัดทำบัตรลงคะแนนเสียงครบทุกวาระ เช่น การพิจารณา

อนุมัติจ่ายเงินปันผล การพิจารณาอนุมัติกำหนดค่าตอบแทนผู้สอบบัญชี การพิจารณาอนุมัติแต่งตั้งกรรมการแยกเป็นรายบุคคล เป็นต้น รายละเอียดการนับคะแนนเสียงดังกล่าวมีการบันทึกไว้ในรายงานการประชุมผู้ถือหุ้นทุกครั้ง เพื่อความโปร่งใสและตรวจสอบได้ในกรณีหากมีข้อโต้แย้งเกิดขึ้นในภายหลัง

2.8 มาตรการป้องกันการใช้อิทธิพลภายในเพื่อหาผลประโยชน์ในทางมิชอบ

• คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดมาตรการป้องกันการกระทำความผิด ผู้บริหาร และพนักงาน ใช้อิทธิพลภายในเพื่อหาผลประโยชน์แก่ตนเองหรือผู้อื่นในทางมิชอบไว้ในหลักจรรยาบรรณธุรกิจ (Code of Conduct) ซึ่งครอบคลุมถึงเรื่องการใช้ข้อมูลภายในเพื่อซื้อขายหลักทรัพย์ ความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และการรักษาความลับ โดยมีการแจ้งมาตรการดังกล่าวผ่านทางคู่มือหลักจรรยาบรรณธุรกิจทางการจัดอบรม และทางเว็บไซต์ของบริษัท นอกจากนี้ยังได้มอบหมายให้เลขานุการคณะกรรมการบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบในการแจ้งหลักเกณฑ์การเปิดเผยข้อมูล และติดตามให้คณะกรรมการบริษัทและผู้บริหารรายงานการถือครองหลักทรัพย์ตามกฎหมาย รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับส่วนได้ส่วนเสียหรือการทำรายการระหว่างกันของกรรมการและผู้บริหาร

หมวดที่ 3 บทบาทของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

3.1 นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีเกี่ยวกับการดูแลผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

บริษัทตระหนักและให้ความสำคัญต่อสิทธิของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกกลุ่ม ซึ่งไม่เพียงแต่เฉพาะตามที่กฎหมายกำหนดเท่านั้น ในปีที่ผ่านมาบริษัทได้พิจารณาปรับปรุงผู้มีส่วนได้ส่วนเสียขึ้นใหม่ 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 เงินพิเศษรางวัลการผลิต 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 และเจ้าหน้าที่

นโยบายเกี่ยวกับการดูแลลูกค้า

1) บริษัทมีหน้าที่ในการสร้างความสัมพันธ์และความร่วมมือในระยะยาวกับลูกค้า โดยยึดหลักความซื่อสัตย์ สุจริต ความเชื่อถือและไว้วางใจซึ่งกันและกัน

2) บริษัทมีหน้าที่ในการสร้างความพึงพอใจสูงสุดให้กับลูกค้าของบริษัท ด้วยการรับผิชอบ เอาใจใส่ และให้ความสำคัญต่อปัญหาและความต้องการของลูกค้าเป็นอันดับแรก โดยให้ผู้บริหารและพนักงานทุกคนปฏิบัติตามมาตรการดังต่อไปนี้

- ยึดมั่นในการนำเสนอและส่งมอบผลิตภัณฑ์ที่ได้มาตรฐานคุณภาพตรงกับความต้องการของลูกค้า
 - ยึดถือปฏิบัติตามเงื่อนไขต่างๆ ที่ได้ทำข้อตกลงไว้กับลูกค้าอย่างดีที่สุด
 - การเสนอราคาและเงื่อนไขการค้าให้แก่ลูกค้าที่จัดอยู่ในกลุ่มเดียวกัน ต้องมีความเท่าเทียมกัน
 - ให้ข้อมูลที่ถูกต้องตรงตามความเป็นจริงแก่ลูกค้าเกี่ยวกับคุณสมบัติและคุณภาพของผลิตภัณฑ์ที่ผลิตได้
- เพื่อสร้างความเชื่อมั่นและความเป็นธรรมให้กับลูกค้าของบริษัท
- พร้อมทั้งจะตอบคำถามของลูกค้า 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 สิทธิในการเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้น เพื่อแต่งตั้งหรือถอดถอนกรรมการ การแต่งตั้งผู้สอบบัญชี การจัดสรรเงินปันผล การกำหนดหรือแก้ไขข้อบังคับหรือหนังสือบริคณห์สนธิ การลดทุนหรือเพิ่มทุน การอนุมัติรายการพิเศษ เป็นต้น

2) บริษัทมีหน้าที่ส่งเสริมและสนับสนุนให้ผู้ถือหุ้นใช้สิทธิในเรื่องต่างๆ ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี ได้แก่ สิทธิในการเสนอวาระการประชุมผู้ถือหุ้นล่วงหน้า สิทธิในการเสนอบุคคลเพื่อคัดเลือกเป็นกรรมการล่วงหน้า สิทธิในการส่งคำถามต่อที่ประชุมล่วงหน้าก่อนการประชุม สิทธิในการแสดงความคิดเห็นและตั้งคำถามต่อที่ประชุม เป็นต้น ผ่านทาง

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

3) บริษัทต้องไม่กระทำการใดๆ อันเป็นการละเมิดหรือจำกัดสิทธิของผู้ถือหุ้น

4. ชุมชนรอบ โรงงาน

นโยบายเกี่ยวกับการดูแลชุมชนรอบ โรงงาน

1) บริษัทและพนักงานต้องยึดมั่นประเพณีปฏิบัติตนเป็นพลเมืองที่ดี และเป็นประโยชน์แก่สังคมและชุมชน

2) บริษัทมีหน้าที่ประเพณีปฏิบัติต่อชุมชนที่อาศัยอยู่ใกล้เคียงกับบริเวณที่ตั้งโรงงานด้วยความเป็นมิตร 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) บริษัทจะอำนวยความสะดวกโดยจัดทำข้อมูลและนำการลงทุนของบริษัทให้แก่ักลงทุน ผ่านช่องทางเว็บไซต์ และ

ฝ่ายนักลงทุนสัมพันธ์ (Investor Relations - IR)
 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

● คณะกรรมการบริษัทมีมาตรการที่กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทจะต้องพึงปฏิบัติ ในการใช้ข้อมูลภายในดังนี้-

มาตรการป้องกันการใช้ข้อมูลภายในของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน

1) เลขาธิการคณะกรรมการบริษัท มีหน้าที่แจ้งให้กรรมการและผู้บริหารทราบให้ปฏิบัติซึ่งหน้าที่ในการรายงานการถือครองหลักทรัพย์ในบริษัทของตนเอง คู่สมรส และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ ตลอดจนรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์ตามมาตรา 59 และบทกำหนดโทษตามมาตรา 275 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

2) คณะกรรมการบริษัทจะแนะนำให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานที่ทราบข้อมูลภายในหลีกเลี่ยงการซื้อขายหุ้นของบริษัทก่อนการเปิดเผยข้อมูลที่เป็นสาระสำคัญ รวมถึงข้อมูลงบการเงินของบริษัท ซึ่งมีผลกระทบต่อการเปลี่ยนแปลงราคาหลักทรัพย์ต่อสาธารณชน กล่าวคือ เป็นเวลา 1 เดือนก่อนการเปิดเผยข้อมูล และ 1 สัปดาห์หลังการเปิดเผยข้อมูล อันอาจเป็นการกระทำผิดพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

● บริษัทได้กำหนดมาตรการป้องกันกรรมการและผู้บริหารใช้ข้อมูลภายในเพื่อหาผลประโยชน์ให้แก่ตนเองหรือผู้อื่นในทางมิชอบไว้ในหลักจรรยาบรรณสำหรับผู้บริหารและพนักงานดังต่อไปนี้

มาตรการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ของผู้บริหารและพนักงาน

1) ผู้บริหารและพนักงานจะต้องไม่กระทำการใดๆ เพื่อแสวงหาผลประโยชน์หรือเบียดบังทรัพย์สิน ซึ่งควรเป็นของบริษัท หรือควรเป็นของลูกค้าของบริษัท

2) ผู้บริหารและพนักงานควรหลีกเลี่ยงสถานการณ์ หรือการมีกิจกรรมส่วนตัว และการมีผลประโยชน์ทางการเงินซึ่งอาจขัดแย้งกับหน้าที่การงานที่ผู้บริหารและพนักงานผูกพันอยู่

3) กรณีตำแหน่งหน้าที่ความรับผิดชอบของผู้บริหารและพนักงานมีผลในอันที่จะเอื้อประโยชน์ทั้งทางตรงและทางอ้อมแก่ตนเอง หรือสมาชิกในครอบครัว (คู่สมรส บิดา มารดา บุตร ญาติ พี่น้อง) หรือบุคคลที่รู้จัก ผู้บริหารและพนักงานดังกล่าวไม่ควรมีส่วนร่วมในการตัดสินใจดำเนินการใดๆ และจะต้องแจ้งผู้บังคับบัญชาตามสายงานให้ทราบทันที

4) บริษัทจะหลีกเลี่ยงที่จะมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับผู้บริหารและพนักงานในกรณีที่น่าจะนำไปสู่สถานการณ์ที่จะก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ของบริษัท หรือขัดต่อผลประโยชน์ของลูกค้าของบริษัท

5) การที่ผู้บริหารและพนักงานมีส่วนร่วมในการดำเนินกิจกรรมภายนอกองค์กร หรือดำรงตำแหน่งภายนอกองค์กร อาทิ การเป็นกรรมการ ที่ปรึกษา ตัวแทน หรือเป็นพนักงานในองค์กรอื่นๆ กิจกรรมนั้นๆ จะต้องไม่ก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัท และลูกค้าของบริษัทไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม และจะต้องไม่ทำให้เกิดผลเสียหายต่อบริษัท รวมทั้งจะต้องไม่กระทบต่อการปฏิบัติหน้าที่ของบุคคลนั้นๆ

6) ห้ามมิให้ผู้บริหารและพนักงานเข้าร่วมหรือรับตำแหน่งใดในองค์กรอื่นที่ประกอบธุรกิจในลักษณะเดียวกันกับบริษัท หรือกิจการที่แข่งขันกับบริษัท หรือกิจการที่อาจมีผลประโยชน์ขัดแย้งกับบริษัท

● คณะกรรมการบริษัทได้รับข้อมูลส่วนได้ส่วนเสียในการทำธุรกรรมกับบริษัทของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน เป็นประจำอย่างสม่ำเสมอโดยตลอด โดยฝ่ายตรวจสอบภายในของบริษัทมีหน้าที่รายงานข้อมูลส่วนได้ส่วนเสียต่างๆ ให้แก่คณะกรรมการตรวจสอบทราบเพื่อพิจารณา และหลังจากนั้นให้คณะกรรมการตรวจสอบนำสรุปข้อมูลส่วนได้ส่วนเสียต่างๆ รายงานให้แก่คณะกรรมการบริษัททราบและพิจารณาต่อไป โดยฝ่ายตรวจสอบภายในจะเป็นผู้ติดตามผลอย่างต่อเนื่อง ซึ่งในปี 2555 ไม่ปรากฏว่ามีข้อมูลส่วนได้ส่วนเสียของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานที่ก่อให้เกิดความเสียหายแก่บริษัทแต่อย่างใด

- บริษัทได้กำหนดมาตรการชดเชยผู้มีส่วนได้ส่วนเสียไว้ในกรณีได้รับความเสียหายจากการละเมิดดังต่อไปนี้

1. พนักงานและครอบครัว

มาตรการป้องกันกรณีความเสียหายจากการละเมิดต่อพนักงานและครอบครัว

ปัจจุบันบริษัทจัดให้มีการดูแลในเรื่องผลตอบแทนและสวัสดิการของพนักงานอย่างทั่วถึง และปฏิบัติตามนโยบายการดูแลพนักงานอย่างเคร่งครัด และได้จัดทำคู่มือรับข้อร้องเรียน และ/หรือข้อเสนอแนะจากพนักงานไว้สำหรับเป็นช่องทางในการแจ้งเรื่องร้องเรียนของพนักงานที่ได้รับผลกระทบจากการทำงาน

ซึ่งในปีที่ผ่านมา บริษัทไม่ได้รับข้อร้องเรียนจากพนักงานในกรณีความเสียหายจากการละเมิด

2. ลูกค้าและเจ้าหนี้

มาตรการป้องกันกรณีความเสียหายจากการละเมิดต่อลูกค้าและเจ้าหนี้

ปัจจุบันบริษัทได้มีการดูแลลูกค้าตามนโยบายการดูแลลูกค้า และจัดให้มีฝ่ายลูกค้าสัมพันธ์ (Customer Service) ขึ้นเพื่อเป็นศูนย์ร้องเรียนสำหรับลูกค้า ในกรณีที่ลูกค้ามีปัญหาและต้องการความช่วยเหลือ

เพื่อป้องกันกรณีความเสียหายจากการละเมิดต่อลูกค้าและเจ้าหนี้ ผู้บริหารจะพิจารณาคุณสมบัติของลูกค้าและเจ้าหนี้ทุกรายก่อนการทำการธุรกรรม เพื่อป้องกันการเกิดปัญหาขึ้นในภายหลัง โดยพิจารณาตามหลักความซื่อสัตย์สุจริตและความน่าเชื่อถือ

ซึ่งในปีที่ผ่านมา บริษัทไม่ได้รับข้อร้องเรียนจากลูกค้าและเจ้าหนี้ในกรณีความเสียหายจากการละเมิด

3. ผู้ถือหุ้น

มาตรการป้องกันกรณีความเสียหายจากการละเมิดต่อผู้ถือหุ้น

ปัจจุบันบริษัทดำเนินการปกป้องและดูแลสิทธิของผู้ถือหุ้นขั้นพื้นฐาน ทั้งสิทธิในการได้รับข้อมูลสารสนเทศ สิทธิในการเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้น ตลอดจนสนับสนุนการใช้สิทธินอกเหนือไปจากกฎหมาย

ทั้งนี้บริษัทได้ประเมินผลและติดตามการดำเนินการเพื่อป้องกันความเสียหายจากการละเมิดต่อผู้ถือหุ้นโดยประเมินจากทั้งภายในองค์กร ซึ่งจะประเมินกับฝ่ายจัดการที่ดำเนินการดูแลสิทธิผู้ถือหุ้น และประเมินจากภายนอกในรูปของโครงการประเมินคุณภาพการจัดประชุมสามัญผู้ถือหุ้น (AGM Checklist) ซึ่งประเมินโดยสำนักงาน ก.ล.ต. สมาคมส่งเสริมผู้ลงทุนไทย และสมาคมบริษัทจดทะเบียน เป็นประจำทุกปี

สำหรับในปีที่ผ่านมา บริษัทไม่ได้รับข้อร้องเรียนจากผู้ถือหุ้นกรณีความเสียหายจากการละเมิด และไม่มี ความเสียหายจากเรื่องอื่นๆ หรือข้อร้องเรียนเรื่องการจำกัดสิทธิหรือสิทธิอื่นใด

4. ชุมชนรอบโรงงาน

มาตรการป้องกันกรณีความเสียหายจากการละเมิดต่อชุมชนรอบโรงงาน

บริษัทมีการป้องกันกรณีความเสียหายจากการละเมิดต่อชุมชนและสังคมรอบโรงงาน ด้วยการปฏิบัติตามนโยบายการดูแลสังคมและชุมชน ในการสร้างสัมพันธ์อันดีกับสังคมและชุมชนรอบข้าง ตลอดจนให้ความช่วยเหลือและสนับสนุนชุมชนให้มีความเป็นอยู่ที่ดี

ดังนั้นที่ผ่านมามีบริษัทจึงไม่เคยได้รับการร้องเรียนกรณีความเสียหายจากการละเมิดต่อชุมชนและสังคมรอบข้าง ทั้งนี้หากมีกรณีดังกล่าวเกิดขึ้น บริษัทมีมาตรการการจัดการ โดยมีหน่วยงานฝ่ายบุคคลของโรงงานทำหน้าที่รับเรื่องร้องเรียนโดยตรง และรายงานต่อฝ่ายบริหารเพื่อพิจารณาดำเนินการต่อไป

5. หน่วยงานราชการ

มาตรการป้องกันกรณีความเสียหายจากการละเมิดต่อหน่วยงานราชการ

บริษัทมีการป้องกันกรณีความเสียหายจากการไม่ปฏิบัติตามกฎหมายและข้อบังคับต่างๆ โดยบริษัทมีหน่วยงานฝ่ายกฎหมายที่จะทำหน้าที่ในการติดตามดูแลการปฏิบัติของหน่วยงานในบริษัทให้มีการปฏิบัติเป็นไปตามกฎหมายอยู่อย่างสม่ำเสมอ

ดังนั้นที่ผ่านมามีบริษัทจึงไม่เคยปรากฏว่ามีการไม่ปฏิบัติตามกฎหมายใดๆ

6. Supplier และ Contractor

มาตรการป้องกันกรณีความเสียหายจากการละเมิดต่อ Supplier และ Contractor

บริษัทมีการป้องกันกรณีความเสียหายในการละเมิดต่อ Supplier และ Contractor โดยบริษัทมีนโยบายในการสร้างความสัมพันธ์ที่ดีกับ Supplier และ Contractor ทุกราย รวมถึงมีการปฏิบัติต่อ Supplier และ Contractor ทุกรายอย่างเท่าเทียมกัน

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

ดังนั้นที่ผ่านมามีบริษัทจึงไม่เคยปรากฏเรื่องความเสียหายจากการละเมิดดังกล่าว

9. สถาบันการศึกษา

มาตรการป้องกันกรณีความเสียหายจากการละเมิดต่อสถาบันการศึกษา

บริษัทได้ให้ความร่วมมือกับสถาบันการศึกษาในการเปิดโอกาสให้เยี่ยมชมโรงงานของบริษัทและจัดบรรยายให้ความรู้ด้านเทคโนโลยีและกระบวนการผลิตของบริษัทแก่สถาบันการศึกษา ตลอดจนให้การสนับสนุนกิจกรรมต่างๆ อยู่อย่างสม่ำเสมอ

ดังนั้นที่ผ่านมามีบริษัทจึงไม่เคยปรากฏเรื่องความเสียหายจากการละเมิดดังกล่าว

10. สื่อมวลชน

มาตรการป้องกันกรณีความเสียหายจากการละเมิดต่อสื่อมวลชน

บริษัทได้ปฏิบัติตามนโยบายในเรื่องการคำนึงถึงสิทธิและเสรีภาพแก่สื่อมวลชนในการเผยแพร่ข่าวสารของบริษัทสู่สาธารณชนอย่างเคร่งครัด และให้การสนับสนุนกิจกรรมต่างๆ อยู่อย่างสม่ำเสมอ ดังนั้นที่ผ่านมามีบริษัทจึงไม่เคยปรากฏเรื่องความเสียหายจากการละเมิดดังกล่าว

3.3 กลไกการมีส่วนร่วมของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

- คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดกลไกการมีส่วนร่วมของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียดังต่อไปนี้
 1. บริษัทได้จัดให้มีผู้รับข้อร้องเรียนและ/หรือแสดงความคิดเห็นซึ่งติดตั้งอย่างเด่นชัดบริเวณด้านหน้าสำนักงาน และด้านหน้าโรงงานของบริษัท และเพิ่มช่องทางในการอีเมลถึงผู้บริหารระดับสูงโดยตรง
 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 ผลการปฏิบัติตามนโยบายเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี

- ในรอบปีที่ผ่านมา บริษัทได้ทำการเปิดเผยข้อมูลของบริษัททั้งข้อมูลทางการเงินและข้อมูลที่มีใช้ข้อมูลทางการเงินต่างๆ ตามเกณฑ์ที่กำหนดโดยสำนักงาน ก.ล.ด. และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยอย่างถูกต้อง ครบถ้วน ทันเวลา และโปร่งใส ผ่านช่องทางระบบ online ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัท อีกทั้งไม่เคยถูก

สำนักงาน ก.ล.ต. 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 รวมถึงพิจารณาผลประโยชน์ตอบแทนอื่น สภาพแวดล้อมทางธุรกิจ และภาวะเศรษฐกิจโดยรวม

2. โดยคณะกรรมการกำหนดค่าตอบแทนจะเป็นผู้พิจารณาในเบื้องต้น และนำเสนอคณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ ให้ความเห็นชอบ และนำเสนอต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีเพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป ซึ่งได้แก่ การอนุมัติวงเงินค่าตอบแทนสูงสุดในแต่ละปี การกำหนดค่าตอบแทนประจำตำแหน่งรวมถึงค่าเบี้ยประชุม

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

4. ในการกำหนดค่าตอบแทนให้แยกกรรมการที่ทำหน้าที่ในฝ่ายบริหารและได้รับค่าตอบแทนในรูปเงินเดือนจากบริษัท มิให้ได้รับค่าตอบแทนกรรมการ

- คณะกรรมการกำหนดค่าตอบแทนได้พิจารณานำเสนอวงเงินและรายละเอียดค่าตอบแทนกรรมการเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2555 เพื่ออนุมัติค่าตอบแทนกรรมการในวงเงินไม่เกิน 8,000,000 บาทต่อปี แก่กรรมการซึ่งมิได้เป็นพนักงานและผู้บริหาร รายละเอียดปรากฏอยู่ในหัวข้อค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร ทั้งนี้กรรมการของบริษัทที่เป็นกรรมการของบริษัทย่อยจะไม่ได้รับค่าตอบแทนจากบริษัทย่อย

4.3 รายงานของคณะกรรมการบริษัท

- บริษัทได้มีการจัดทำรายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทต่อรายงานทางการเงินแสดงควบคู่กับรายงานของผู้สอบบัญชี รายละเอียดปรากฏในหัวข้อรายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่อรายงานทางการเงิน

4.4 บทบาทและหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทและคณะอนุกรรมการ

- ในปี 2555 คณะกรรมการบริษัท ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการจัดการกิจการของบริษัทให้เป็นไปตามกรอบของกฎหมาย วัตถุประสงค์และข้อบังคับของบริษัท ตลอดจนมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต ระมัดระวังรักษาผลประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้น นอกจากนี้คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะอนุกรรมการขึ้นเพื่อช่วยในการศึกษารายละเอียด ติดตาม ควบคุมการปฏิบัติงาน และกลั่นกรองงานต่างๆ ที่ได้รับมอบหมาย โดยมีรายละเอียดในการปฏิบัติงานดังนี้

คณะกรรมการบริษัท

ในรอบปี 2555 คณะกรรมการบริษัท มีการประชุมรวมทั้งหมดจำนวน 13 ครั้ง ซึ่งได้มีการประชุมให้เป็นไปตามข้อบังคับของบริษัทและพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 อย่างเคร่งครัด มีการจัดส่งระเบียบวาระการประชุมและสารสนเทศที่เกี่ยวข้องให้กรรมการได้ศึกษาและพิจารณาล่วงหน้าเฉลี่ย 7 วันก่อนการประชุม และเปิดโอกาสให้กรรมการอภิปรายปัญหาสำคัญกันอย่างรอบคอบโดยทั่วกัน โดยมีเลขานุการคณะกรรมการ และที่ปรึกษากฎหมายเข้าร่วมประชุมและจดบันทึกรายงานการประชุม ข้อซักถาม และข้อเสนอแนะต่างๆ ของกรรมการด้วย เพื่อให้กรรมการและผู้เกี่ยวข้องสามารถติดตามและตรวจสอบได้

สำหรับการจัดประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2555 มีผู้บริหารสูงสุดทางด้านการเงิน ผู้สอบบัญชี และที่ปรึกษากฎหมายเข้าร่วมประชุมด้วย รวมถึงการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2555 โดยมีรายละเอียดการเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการบริษัทดังนี้

ลำดับ	รายชื่อกรรมการบริษัท	จำนวนครั้งที่เข้าประชุม คณะกรรมการบริษัท / จำนวนครั้งทั้งหมด	การเข้าร่วม ประชุมสามัญ ผู้ถือหุ้น ประจำปี 2555	การเข้าร่วม ประชุมวิสามัญ ผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2555
1.	นายวิจิตร สุพินิจ	13 / 13	✓	✓
2.	ดร. สมศักดิ์ ลีสวัสดิ์ตระกูล	13 / 13	✓	✓
3.	นายริวโซ โออิโน	13 / 13	✓	✓
4.	ศ. ไพจิตร โรจนวานิช	11 / 13	✓	✓
5.	คุณหญิงปัทมา ลีสวัสดิ์ตระกูล	10 / 13	✓	-
6.	นายขรรค์ คุโรวาท	13 / 13	✓	✓
7.	รศ. ประพันธ์พงศ์ เวชชาชีวะ	12 / 13	✓	✓
8.	นายชัยณรงค์ มนเทียรวิเชียรฉาย	11 / 13	✓	✓
9.	พลตำรวจโทประกาศ ศาตะมาน	13 / 13	✓	✓
10.	พลเอกชุนทร กำภู ณ อยุธยา	12 / 13	✓	✓
11.	นายปรีชา ประกอบกิจ	9 / 13	✓	✓
12.	ผศ. โกมล วงศ์อภัย	13 / 13	✓	✓
13.	นายสิทธิชัย ลีสวัสดิ์ตระกูล *	2 / 4	✓	
14.	นายสมชัย ลีสวัสดิ์ตระกูล **	7 / 8		✓

หมายเหตุ * นายสิทธิชัย ลีสวัสดิ์ตระกูล ลาออกเมื่อวันที่ 7 มิถุนายน 2555 (ดำรงตำแหน่งกรรมการในขณะที่มีการจัดประชุมคณะกรรมการบริษัท จำนวน 4 ครั้ง และการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2555)

** นายสมชัย ลีสวัสดิ์ตระกูล เข้าดำรงตำแหน่ง กรรมการ เมื่อวันที่ 8 มิถุนายน 2555 (ดำรงตำแหน่งกรรมการในขณะที่มีการจัดประชุมคณะกรรมการบริษัท จำนวน 8 ครั้ง และการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2555)

คณะกรรมการบริหาร

ในปีที่ผ่านมา คณะกรรมการบริหาร ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการบริหารจัดการกิจการของบริษัท พิจารณากำหนดนโยบายต่างๆ แผนธุรกิจ แผนการลงทุน และแผนงานงบประมาณประจำปี 2555 ของบริษัทเพื่อนำเสนอให้คณะกรรมการ

บริษัทพิจารณาอนุมัติ ติดตาม กำกับ และควบคุมให้การปฏิบัติงานบรรลุตามเป้าหมายของแผนงานที่ได้รับการอนุมัติจาก คณะกรรมการบริษัทและตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย และได้รายงานผลการดำเนินงานของบริษัทแต่ละไตรมาส ตลอดปี รวมถึงผลประกอบการประจำปีให้ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเพื่อทราบ

คณะกรรมการตรวจสอบ

ในรอบปี 2555 คณะกรรมการตรวจสอบ ได้ปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบ พิจารณาสอบทานงบการเงินของบริษัทและ บริษัทย่อย พิจารณารายงานผลการตรวจสอบภายในจากฝ่ายตรวจสอบภายในเป็นประจำทุกเดือน รวมถึงประชุมร่วมกับผู้สอบ บัญชีในการหาแนวทางพิจารณาเรื่องต่างๆ นอกจากประธานคณะกรรมการตรวจสอบจะรายงานผลสรุปเรื่องที่สำคัญให้ที่ ประชุมคณะกรรมการบริษัททราบและพิจารณาโดยบรรจุในระเบียบวาระการประชุมแล้ว ยังให้ความเห็นจากการทำหน้าที่ผ่าน รายงานของคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งปรากฏในรายงานประจำปี

สำหรับปี 2555 คณะกรรมการตรวจสอบ มีการประชุมทั้งหมดจำนวน 11 ครั้ง โดยมีรายละเอียดการเข้าร่วม ประชุมของกรรมการตรวจสอบแต่ละคนดังนี้.-

ลำดับ	รายชื่อกรรมการตรวจสอบ	จำนวนครั้งที่เข้าประชุม /จำนวน ครั้งทั้งหมด
1.	ศ. ไพจิตร โรจนวานิช	11 / 11
2.	รศ. ประพันธ์พงศ์ เวชชาชีวะ	11 / 11
3.	นายปรีชา ประกอบกิจ	8 / 11

คณะกรรมการสรรหา

ในรอบปี 2555 คณะกรรมการสรรหาได้ปฏิบัติหน้าที่ในการสรรหากรรมการที่พ้นจากตำแหน่งตามวาระ 3 ปี ซึ่งมีจำนวน 3 คน โดยพิจารณาถึงคุณสมบัติ ความรู้ ความสามารถ ประสบการณ์เกี่ยวกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท ประวัติ การทำงานที่ดี รวมทั้งในด้านจริยธรรม และได้นำเสนอที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเพื่อเลือกกรรมการที่พ้นจากตำแหน่ง ตามวาระทั้ง 3 คน กลับเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการของบริษัทต่อไปอีกวาระหนึ่ง คือ นายชรรยง คุโรวาท, ผศ. โกมล วงศ์อภัย และนายสิทธิชัย ลีสวัสดิ์ตระกูล และที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2555 ได้มีมติอนุมัติแล้ว

สำหรับปี 2555 คณะกรรมการสรรหา มีการประชุมทั้งหมด 1 ครั้ง โดยกรรมการเข้าร่วมประชุมครบทุกคน

คณะกรรมการกำหนดค่าตอบแทน

ในรอบปี 2555 คณะกรรมการกำหนดค่าตอบแทน ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการพิจารณากำหนดค่าตอบแทนให้แก่ กรรมการบริษัทซึ่งมิได้เป็นพนักงานและผู้บริหาร รวมทั้งกำหนดรายละเอียดการจัดสรรค่าตอบแทนให้แก่กรรมการสำหรับปี 2555 โดยพิจารณาถึงความเหมาะสมกับภาระหน้าที่ ความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมาย และเทียบเคียงได้กับค่าตอบแทน กรรมการในบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยที่อยู่ในอุตสาหกรรมและธุรกิจที่มีขนาดใกล้เคียงกัน ตลอดจนคำนึงถึงผลประกอบการ ผลงาน สภาพแวดล้อมทางธุรกิจ และสถานะเศรษฐกิจโดยรวม คณะกรรมการกำหนด ค่าตอบแทนได้นำเสนอที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท รวมทั้งที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2555 ได้พิจารณาอนุมัติ

สำหรับปี 2555 คณะกรรมการกำหนดค่าตอบแทน มีการประชุมทั้งหมด 1 ครั้ง โดยกรรมการเข้าร่วมประชุม ครบทุกคน

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

ในรอบปี 2555 คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการกำหนดนโยบายบริหารจัดการความเสี่ยง ให้ครอบคลุมทั้งองค์กร ทบทวนระบบและประเมินประสิทธิภาพของการจัดการความเสี่ยงของบริษัท รวมทั้งได้รายงานสรุปให้คณะกรรมการตรวจสอบทราบและพิจารณาเป็นระยะๆ

สำหรับปี 2555 คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง มีการประชุมทั้งหมด 1 ครั้ง โดยมีกรรมการบริหารความเสี่ยง เข้าร่วมประชุมครบทุกคน

4.5 ความสัมพันธ์กับผู้ลงทุน

• คณะกรรมการบริษัทมีนโยบายเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลสารสนเทศที่สำคัญของบริษัทอย่างถูกต้อง ครบถ้วน เชื่อถือได้ เพียงพอ ทันเวลา และโปร่งใส รวมถึงข้อมูลทั่วไปที่มีความสำคัญที่อาจกระทบต่อราคาหลักทรัพย์ของบริษัทได้ โดยมอบหมายให้มีหน่วยงานรับผิดชอบงานด้านนักลงทุนสัมพันธ์ขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนในการสื่อสารกับผู้ลงทุนประเภทสถาบัน ผู้ถือหุ้น นักวิเคราะห์ทั่วไป รวมถึงภาครัฐที่เกี่ยวข้อง และสามารถดูได้จากเว็บไซต์ของบริษัท ซึ่งใช้เป็นช่องทางในการเผยแพร่ข้อมูลสารสนเทศต่างๆ เช่น ข้อมูลเกี่ยวกับบริษัท ข้อมูลเกี่ยวกับธุรกิจ ข้อมูลทางการเงิน ข่าวบริษัทที่มีผลต่อการตัดสินใจลงทุน ข่าวแจ้งต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ข่าวกิจกรรมต่างๆ ของบริษัท รายละเอียดการจัดประชุมผู้ถือหุ้น เป็นต้น ซึ่งจะช่วยให้ให้นักลงทุนสามารถติดตามข้อมูลของบริษัทได้อย่างสะดวกยิ่งขึ้น

• 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 ความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท

5.1 นโยบายเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี

• คณะกรรมการบริษัทมีเจตนารมณ์ที่จะกำกับดูแลธุรกิจโดยยึดมั่นในหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ด้วยตระหนักถึงประโยชน์และความสำคัญของการกำกับดูแลกิจการที่ดี ซึ่งมีส่วนช่วยให้การบริหารงานและการดำเนินงานมีประสิทธิภาพ โปร่งใส และสามารถตรวจสอบได้ อันจะส่งผลให้บริษัทเพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขัน และเพิ่มมูลค่าทางเศรษฐกิจให้กับผู้ถือหุ้นในระยะยาวอีกด้วย คณะกรรมการบริษัทและฝ่ายจัดการจึงได้กำหนดหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีเป็นนโยบายที่เป็นลายลักษณ์อักษรขึ้น และคณะกรรมการบริษัทให้ความเห็นชอบนโยบายดังกล่าว ดังมีรายละเอียดนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีต่อไปนี้

1. การคำนึงถึงสิทธิของผู้ถือหุ้นและการให้สิทธิกับผู้ถือหุ้นในเรื่องต่างๆ เช่น มีสิทธิเสนอวาระการประชุมผู้ถือหุ้น ล่วงหน้า มีสิทธิเสนอบุคคลเพื่อคัดเลือกเป็นกรรมการล่วงหน้า เป็นต้น ตลอดจนไม่กระทำการใดๆ อันเป็นการละเมิดหรือลดทอนสิทธิของผู้ถือหุ้น
2. การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุน ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย และผู้เกี่ยวข้อง อย่างเท่าเทียมกันและเป็นธรรมต่อทุกฝ่าย

3. การเปิดเผยข้อมูลต่อผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุน ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย และผู้เกี่ยวข้อง อย่างถูกต้อง เพียงพอ ทัวถึง เท่าเทียมกัน และภายในระยะเวลาที่กำหนด โดยผ่านช่องทางที่เหมาะสม เพื่อให้ผู้ถือหุ้นและผู้เกี่ยวข้องต่างๆ สามารถเข้าถึงข้อมูลได้โดยสะดวก เช่น ผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัท เป็นต้น

4. การปฏิบัติหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท ในการกำกับดูแลและการบริหารงานต้องเป็นไปด้วยความซื่อสัตย์ มีคุณธรรม รอบคอบและระมัดระวัง เพื่อให้บรรลุเป้าหมายของบริษัท และให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทและผู้ถือหุ้น รวมทั้งต้องดูแลมิให้เกิดปัญหาความขัดแย้งทางผลประโยชน์ต่างๆ

5. การบริหารงานด้วยความโปร่งใสภายใต้ระบบการควบคุมและการตรวจสอบภายใน

6. การควบคุมและบริหารความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่เหมาะสมกับการดำเนินกิจการของบริษัท

7. การดำเนินธุรกิจด้วยความซื่อสัตย์สุจริต ภายใต้กรอบของกฎหมาย และจริยธรรมทางธุรกิจ

5.2 โครงสร้างคณะกรรมการบริษัท

● คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการจำนวน 13 คน ซึ่งมีคุณสมบัติที่หลากหลาย ทั้งในด้านทักษะประสบการณ์ ความสามารถเฉพาะด้านที่เป็นประโยชน์กับบริษัท รวมทั้งการอุทิศเวลาและความพยายามในการปฏิบัติหน้าที่เพื่อเสริมสร้างให้บริษัทมีคณะกรรมการที่เข้มแข็ง และมีการแต่งตั้งคณะอนุกรรมการขึ้นเพื่อช่วยแบ่งเบาภาระหน้าที่และบริหารจัดการเฉพาะเรื่อง รายละเอียดปรากฏในหัวข้อโครงสร้างการจัดการ

● คณะกรรมการบริษัทคำนึงถึงการบริหารงานที่โปร่งใสและสามารถตรวจสอบได้เป็นสำคัญ ดังนั้นประธานกรรมการของบริษัทจึงเป็นกรรมการอิสระ และไม่เป็นบุคคลเดียวกับประธานเจ้าหน้าที่บริหารหรือผู้อำนวยการบริหาร อีกทั้งคณะกรรมการบริษัทได้ให้ความเห็นชอบในการกำหนดนิยามกรรมการอิสระของบริษัท ซึ่งมีความเข้มกว่าข้อกำหนดที่กำหนดไว้โดยสำนักงาน ก.ล.ต. เช่น กำหนดให้กรรมการอิสระถือหุ้นได้ไม่เกินกว่าร้อยละ 0.5 ซึ่งเคร่งครัดกว่าข้อกำหนดของสำนักงาน ก.ล.ต.

● สำหรับกระบวนการสรรหากรรมการ คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดวิธีการที่เป็นทางการโดยยึดหลักความโปร่งใส ปราศจากอิทธิพลของฝ่ายบริหารหรือผู้ถือหุ้นที่มีอำนาจควบคุม คือ คณะกรรมการสรรหาจะเป็นผู้สรรหาบุคคลดำรงตำแหน่งกรรมการโดยทำการพิจารณาคัดเลือกบุคคลที่เหมาะสม โดยพิจารณาจากคุณวุฒิ ความสามารถ ประสบการณ์ทำงาน ฯลฯ เพื่อให้ตรงกับภาระหน้าที่ของกรรมการบริษัท และ/หรือกรรมการในคณะอนุกรรมการต่างๆ และเมื่อคัดเลือกกรรมการที่เหมาะสมได้แล้ว จึงนำเสนอคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติแต่งตั้งเป็นกรรมการต่อไป

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

5.3 ภาวะผู้นำและวิสัยทัศน์

● คณะกรรมการบริษัทมีภาวะผู้นำ วิสัยทัศน์ และมีความเป็นอิสระในการตัดสินใจเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทและผู้ถือหุ้น โดยรวม คณะกรรมการบริษัทจึงจัดให้มีการแบ่งแยกบทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทกับฝ่ายบริหารอย่างชัดเจน โดยฝ่ายบริหารจะเป็นผู้หาข้อมูลต่างๆ เพื่อประกอบการพิจารณาและคณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่ตัดสินใจ

● คณะกรรมการบริษัทมุ่งหวังที่จะให้กิจการของบริษัทมีความมั่นคง และมีความสำเร็จทางธุรกิจที่ยั่งยืนในระยะยาว จึงได้ร่วมกับฝ่ายบริหารพิจารณาทบทวนกำหนดวิสัยทัศน์และภารกิจที่เหมาะสมกับสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงไป รวมถึงกำหนดเป้าหมาย แผนธุรกิจ และแผนงบประมาณ โดยคำนึงถึงการเพิ่มมูลค่าทางเศรษฐกิจสูงสุด และความมั่นคงใน

ระยะยาวของบริษัทและของผู้ถือหุ้น ตลอดจนทำหน้าที่ในการกำกับดูแลและติดตามการดำเนินการของฝ่ายบริหารให้เป็นไปตามแผนธุรกิจอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

- คณะกรรมการบริษัทได้สนับสนุนให้เกิดระบบบรรษัทภิบาลในการบริหารงานภายในองค์กร คณะกรรมการบริษัทจึงได้เป็นผู้นำในการกำหนดแนวทางการกำกับดูแลกิจการที่ดี หลักจรรยาบรรณ มาตรการและขั้นตอนการอนุมัติการทำรายการระหว่างกันกับบริษัทที่เกี่ยวข้องหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง รวมถึงการแบ่งแยกขอบเขตอำนาจหน้าที่อย่างชัดเจนระหว่างผู้ถือหุ้นกับคณะกรรมการบริษัท ระหว่างคณะกรรมการบริษัทกับผู้บริหารและคณะอนุกรรมการชุดต่างๆ เพื่อให้เกิดการถ่วงดุลอำนาจและสามารถตรวจสอบซึ่งกันและกันได้อย่างอิสระ

5.4 ความขัดแย้งทางผลประโยชน์

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

- คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดให้มีมาตรการและขั้นตอนการอนุมัติการทำรายการระหว่างกันกับบริษัทที่เกี่ยวข้อง หรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง โดยห้ามมิให้ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทั้งทางตรงและทางอ้อมมีส่วนร่วมในการพิจารณา รายการ และกำหนดให้คณะกรรมการตรวจสอบร่วมพิจารณาและให้ความเห็นเกี่ยวกับความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการที่นำเสนอขึ้นเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัท 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 6 คน (เป็นกรรมการอิสระจำนวน 5 คน) และกรรมการที่เป็นผู้บริหาร จำนวน 7 คน รวมเป็นคณะกรรมการบริษัทจำนวนทั้งสิ้น 13 คน โดยมีการถ่วงดุลของกรรมการอิสระคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 46

5.7 การรวมหรือแยกตำแหน่งเพื่อการถ่วงดุลอำนาจการบริหารงาน

- คณะกรรมการบริษัทกำหนดแบ่งแยกขอบเขต อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบระหว่างคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการสรรหา คณะกรรมการกำหนดค่าตอบแทน และคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง รวมถึงคณะกรรมการดูแลด้านสังคมและสิ่งแวดล้อม และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ไว้อย่างชัดเจน รวมถึงการกำหนดให้บุคคลผู้ดำรงตำแหน่งประธานกรรมการ ไม่เป็นบุคคลเดียวกันกับผู้ดำรงตำแหน่งประธานกรรมการบริหาร หรือประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และไม่มีความสัมพันธ์ใดๆ กับฝ่ายบริหาร เพื่อป้องกันไม่ให้ผู้บริหารคนใดคนหนึ่งมีอำนาจโดยไม่จำกัด และสามารถที่จะสอบทานถ่วงดุลการบริหารงานได้

5.8 คณะอนุกรรมการ

- คณะกรรมการบริษัทได้จัดให้มีการแต่งตั้งคณะอนุกรรมการ เพื่อช่วยงานคณะกรรมการบริษัทในการศึกษา รายละเอียด ติดตามและควบคุมการปฏิบัติงาน และกลั่นกรองกิจการที่ได้รับมอบหมาย โดยมีการกำหนดขอบเขต อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบไว้อย่างชัดเจน ปัจจุบันมีคณะอนุกรรมการ จำนวน 4 ชุด ซึ่งมีบทบาทและหน้าที่แตกต่างกัน ดังได้กล่าวมาแล้ว

5.9 บทบาทหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท

- ในปีที่ผ่านมา คณะกรรมการบริษัทได้ทำหน้าที่พิจารณาและให้ความเห็นชอบในเรื่องที่สำคัญเกี่ยวกับการดำเนินงาน รวมทั้งกำกับดูแลให้ฝ่ายจัดการดำเนินงานตามนโยบายและแผน รวมถึงตามงบประมาณที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

- ตามที่คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดนโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัทเป็นลายลักษณ์อักษร และให้ความเห็นชอบในนโยบายดังกล่าวไว้แล้วนั้น คณะกรรมการบริษัทได้มีการทบทวนเป็นประจำอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

- คณะกรรมการบริษัทได้จัดทำหลักจรรยาบรรณธุรกิจที่เป็นลายลักษณ์อักษรขึ้นไว้แล้ว และได้เผยแพร่แจกจ่ายให้แก่กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานที่เข้าใหม่ รวมทั้งดำเนินการทบทวนจรรยาบรรณต่างๆ สำหรับกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานเดิม เพื่อให้เข้าใจถึงมาตรฐานด้านจริยธรรมที่บริษัทใช้ในการดำเนินธุรกิจ โดยคณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายให้ฝ่ายตรวจสอบภายในติดตามการปฏิบัติตามจรรยาบรรณดังกล่าวอย่างใกล้ชิด

- คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาเรื่องความขัดแย้งทางผลประโยชน์อย่างรอบคอบ รวมถึงการทำรายการที่เกี่ยวข้อง 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 2555 นั้น ในช่วงปลายปี 2554 เลขานุการคณะกรรมการบริษัทได้จัดทำกำหนดการประชุมประจำปีเพื่อให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบกำหนดการประชุมล่วงหน้าตลอดทั้งปี ทั้งนี้เพื่อให้กรรมการสามารถวางแผนล่วงหน้าและจัดเวลาในการเข้าร่วมประชุมได้

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

● ในการจัดประชุมแต่ละครั้ง เลขานุการคณะกรรมการบริษัทได้จัดส่งเอกสารการประชุมให้แก่กรรมการพิจารณาล่วงหน้าเฉลี่ย 7 วันก่อนการประชุม และได้มีการจัดทำเอกสารและสารสนเทศประกอบการประชุม

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

● ในการประชุมคณะกรรมการบริษัทแต่ละครั้งประธานกรรมการจะใช้เวลาในการประชุมประมาณ 1-2 ชั่วโมง ซึ่งเป็นเวลาเพียงพอที่ฝ่ายจัดการจะนำเสนอเรื่องเพื่อพิจารณา และกรรมการสามารถอภิปรายปัญหาสำคัญได้อย่างรอบคอบโดยทั่วกัน ทั้งนี้ประธานกรรมการได้ส่งเสริมให้กรรมการในที่ประชุมใช้ดุลยพินิจที่รอบคอบ และสอบถามที่ประชุมว่าจะมีผู้ใดสอบถามเพิ่มเติมหรือมีความเห็นเป็นอย่างอื่นหรือไม่ในการประชุมแต่ละวาระทุกครั้ง

5.11 การประเมินตนเองของคณะกรรมการบริษัท

● เลขานุการคณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาถึงความเหมาะสมในการจัดทำ “แบบประเมินตนเองของคณะกรรมการ” (CG Self Assessment) นำเสนอคณะกรรมการบริษัททำการพิจารณาเป็นรายบุคคล เพื่อพิจารณาผลงานและแก้ไขปัญหาต่างๆ ตลอดจนปรับปรุงประสิทธิภาพและประสิทธิผลการดำเนินงานให้ดีขึ้น

5.12 ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

- สำหรับในปี 2555 ที่ประชุมคณะกรรมการกำหนดค่าตอบแทนได้พิจารณาแล้ว โดยคำนึงถึงความเหมาะสมกับภาระหน้าที่ ความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมาย และเทียบเคียงได้กับค่าตอบแทนกรรมการในบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยที่อยู่ในอุตสาหกรรมและธุรกิจที่มีขนาดใกล้เคียงกัน ตลอดจนคำนึงถึงผลประโยชน์ ผลตอบแทนทางธุรกิจ และภาวะเศรษฐกิจโดยรวมแล้ว คณะกรรมการกำหนดค่าตอบแทนจึงมีมติกำหนดค่าตอบแทนคณะกรรมการสำหรับปี 2555 ไว้ในอัตราเดิมที่เคยกำหนดไว้ไม่เกิน 8,000,000 บาท

5.13 การพัฒนากรรมการและผู้บริหาร

- คณะกรรมการบริษัทได้ส่งเสริมและอำนวยความสะดวกให้มีการฝึกอบรมเพื่อพัฒนาและให้ความรู้แก่กรรมการที่เกี่ยวข้อง รวมถึงกรรมการในคณะกรรมการต่างๆ เพื่อให้มีการปรับปรุงการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง
- เลขานุการคณะกรรมการบริษัทได้จัดให้มีเอกสารคู่มือกรรมการ และหลักเกณฑ์การเปิดเผยข้อมูล ประวัติ การถือครองหลักทรัพย์ การเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ เป็นต้น โดยจะจัดส่งให้ทุกครั้งที่มีการเปลี่ยนแปลงกรรมการใหม่ รวมถึงเลขานุการคณะกรรมการบริษัทจะดำเนินการเชิญกรรมการใหม่ไปเยี่ยมชมโรงงานของบริษัทเพื่อแนะนำลักษณะธุรกิจ ผลิตภัณฑ์เครื่องจักรและเครื่องมือ และแนวทางการดำเนินธุรกิจของบริษัทให้แก่กรรมการใหม่ทราบ
- คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารจัดทำรายงานเพื่อทราบเป็นประจำถึงแผนการพัฒนาศักยภาพและสืบทอดงาน ซึ่งประธานเจ้าหน้าที่บริหารและกรรมการผู้อำนวยการ ได้เตรียมความพร้อมในเรื่อง ผู้สืบทอดงานในกรณีที่ตนไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ไว้แล้ว
- คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดโครงสร้างสำหรับการพัฒนาผู้บริหาร โดยมอบหมายให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารรายงานเป็นประจำทุกปีถึงสิ่งที่ได้ดำเนินการไปในระหว่างปี และพิจารณาควบคู่กับแผนการสืบทอดงาน

ปัจจัยความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยง

ปัจจัยความเสี่ยงในการประกอบธุรกิจของบริษัทที่อาจมีผลกระทบต่อผลตอบแทนจากการลงทุนอย่างมีนัยสำคัญ และแนวทางในการป้องกันความเสี่ยง สามารถสรุปได้ดังนี้

1. ความเสี่ยงด้านการผลิต

1.1 ความเสี่ยงจากความผันผวนของราคาวัตถุดิบ

ราคาต้นทุนวัตถุดิบหลักคือ เศษเหล็กและเหล็กดูลง เป็นราคาที่มีลักษณะเป็นวัฏจักร ทำให้มีความผันผวนของราคาทั้งในช่วงของขาขึ้นและขาลง การที่บริษัทไม่ได้มีเครื่องป้องกันความเสี่ยงในการซื้อวัตถุดิบหลักดังกล่าว อาจทำให้บริษัทประสบปัญหาในช่วงขาลงของวัฏจักร เนื่องจากบริษัทอาจจะมีสต็อกวัตถุดิบในราคาที่สูง ซึ่งทำให้ต้นทุนของบริษัทสูงตามไปด้วย และอาจกระทบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทได้

อย่างไรก็ตาม ปกติราคาเศษเหล็กและเหล็กดูลงจะเป็นไปตามกลไกตลาดโลก โดยราคาจะแปรผันตามความต้องการของเหล็กแผ่นรีดร้อน กล่าวคือ มีทิศทางขึ้นลงตามกัน อีกทั้งการที่บริษัทมีสัญญาซื้อขายวัตถุดิบหลักในลักษณะ Consignment คือ ชำระค่าวัตถุดิบหลักเมื่อใช้จริงตามราคา ณ วันที่สั่งซื้อ แม้บริษัทมีภาระอัตราดอกเบี้ยของยอดค้างชำระนับตั้งแต่วันที่ส่งของลงเรือจนถึงวันที่มีการชำระค่าเศษเหล็กหรือเหล็กดูลง แต่บริษัทสามารถตกลงราคาขายเหล็กแผ่นรีดร้อนกับลูกค้าได้โดยอาศัยข้อมูลต้นทุนวัตถุดิบหลักที่บริษัทสั่งซื้อเป็นต้นทุนหลักในการตั้งหรือกำหนดราคาขายผลิตภัณฑ์ ทำให้บริษัทได้รับความเสี่ยงจากการผันผวนของราคาวัตถุดิบหลักลดน้อยลง

1.2 ความเสี่ยงในการพึ่งพาการสั่งซื้อวัตถุดิบหลักจากตัวแทนผู้จำหน่ายน้อยราย

ในการผลิตเหล็กแผ่นรีดร้อนของบริษัท มีการใช้วัตถุดิบสำคัญซึ่งได้แก่ เศษเหล็ก และเหล็กดูลง โดยบริษัทต้องนำเข้าเหล็กดูลงจากต่างประเทศทั้งหมด ส่วนเศษเหล็กนำเข้าเป็นส่วนใหญ่ในอัตราส่วนประมาณร้อยละ 75 เนื่องจากเศษเหล็กในประเทศมีจำนวนค่อนข้างจำกัด ซึ่งอาจทำให้ประสบปัญหาในการจัดหาวัตถุดิบและอาจกระทบต่อผลการดำเนินงานของบริษัท

อย่างไรก็ตาม โดยปกติผู้ผลิตส่วนใหญ่ทั่วโลกจะทำการค้ากับผู้ขายจำนวนน้อยราย เพราะสามารถควบคุมคุณภาพสินค้า และกำหนดเงื่อนไขได้อย่างต่อเนื่อง ที่ผ่านมามีบริษัทได้สั่งซื้อวัตถุดิบหลักจากบริษัทลูกค้าซึ่งเป็นบริษัทข้ามชาติขนาดใหญ่ มีฐานะแข็งแกร่ง และอยู่ในธุรกิจนี้มายาวนาน อีกทั้งบริษัทยังได้สร้างสายสัมพันธ์กับตัวแทนจำหน่ายวัตถุดิบรายอื่นๆ ทั้งในและต่างประเทศอีกหลายรายที่พร้อมจะให้การค้าและให้การสนับสนุนบริษัท โดยบริษัทมีนโยบายที่จะแบ่งปริมาณการสั่งซื้อวัตถุดิบส่วนน้อยให้กับตัวแทนรายอื่นๆ เพื่อรักษาความสัมพันธ์ทางธุรกิจไว้ ปัจจุบันมีตัวแทนจำหน่ายจากทั้งในและต่างประเทศรายใหม่ๆ เข้ามาติดต่อเพื่อทำการค้ากับบริษัทอยู่อย่างสม่ำเสมอ ทำให้บริษัทมีอำนาจการต่อรองมากยิ่งขึ้น ทั้งทางด้านราคา ระยะเวลาการชำระเงินที่ดีขึ้น เป็นต้น

2. ความเสี่ยงด้านการตลาดและการจัดจำหน่าย

ความเสี่ยงจากการผันผวนของราคาผลิตภัณฑ์ อันเกิดจากวัฏจักรธุรกิจขาลง

เนื่องจากอุตสาหกรรมต่อเนื่องบางประเภทที่ใช้ผลิตภัณฑ์ของบริษัท เช่น อุตสาหกรรมการก่อสร้าง มีลักษณะขึ้นลงตามวัฏจักรธุรกิจ ส่งผลให้ความต้องการและราคาของผลิตภัณฑ์ของบริษัทมีความผันผวนไปตามวัฏจักรธุรกิจด้วย และอาจจะส่งผลต่อกำไรของบริษัทในอนาคตได้ในช่วงธุรกิจขาลง ความผันผวนของราคาตลาดของผลิตภัณฑ์ในตลาดจึงอาจเป็นผลให้รายได้ของบริษัทมีความผันผวนในแต่ละช่วงเวลา และอาจส่งผลกระทบในทางลบต่อธุรกิจ ฐานะการเงิน ผลการดำเนินงานในอนาคต

เหล็กแผ่นรีดร้อนชนิดม้วนซึ่งเป็นผลิตภัณฑ์ของบริษัท เป็นสินค้าที่มีความต้องการนำไปใช้ในอุตสาหกรรมต่อเนื่องได้หลากหลายประเภท เช่น อุตสาหกรรมเหล็กรีดเย็นสำหรับใช้ในอุตสาหกรรมรถยนต์ เหล็กชุบสังกะสี เหล็กแผ่นที่ใช้ในอุตสาหกรรมต่างๆ อย่างไรก็ตาม บริษัทคาดว่าด้วยประสิทธิภาพการผลิต และความสามารถในการแข่งขันในระดับปัจจุบัน หากเกิดภาวะความต้องการสินค้าลดต่ำลงมากในช่วงวัฏจักรธุรกิจขาลงแล้ว บริษัทก็ยังสามารถหันไปผลิตเพื่อการส่งออกเพิ่มขึ้น ซึ่งปัจจุบันบริษัทขยายฐานลูกค้าในตลาดต่างประเทศไว้แล้ว

อนึ่ง ความผันผวนของราคาผลิตภัณฑ์จะส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานไม่มากนัก เพราะราคาวัตถุดิบ และราคาผลิตภัณฑ์มักจะแปรผันตามกัน ทำให้กำไรที่บริษัทได้รับมีความผันผวนเพียงเล็กน้อย

3. ความเสี่ยงด้านการเงิน

3.1 ความเสี่ยงด้านความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยน

บริษัทมีความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยน เนื่องจากบริษัทมีรายได้ส่วนใหญ่เป็นเงินสกุลบาท ในขณะที่ต้องสั่งซื้อวัตถุดิบหลักทั้งเศษเหล็กและเหล็กถลุงจากต่างประเทศเป็นส่วนใหญ่ ทำให้มีค่าใช้จ่ายในสกุลเหรียญสหรัฐเป็นจำนวนมาก และบริษัทไม่ได้ทำสัญญาป้องกันความเสี่ยงในด้านอัตราแลกเปลี่ยนกับธนาคารพาณิชย์ไว้ ดังนั้น ความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนจึงอาจส่งผลให้ต้นทุนสูงขึ้น ซึ่งอาจทำให้ความสามารถในการทำกำไรของบริษัทลดลงและส่งผลกระทบต่อบริษัทประสบกับปัญหาขาดสภาพคล่อง และในที่สุดอาจส่งผลกระทบต่อธุรกิจในทางลบต่อธุรกิจ ฐานะการเงิน และผลการดำเนินงานในอนาคต

บริษัทคาดว่าผลกระทบดังกล่าวจะมีผลต่อธุรกิจของบริษัทไม่มากนัก ถึงแม้ว่าบริษัทจะไม่ได้ทำสัญญาป้องกันความเสี่ยง เนื่องจากการกำหนดราคาขายของบริษัทได้มีการอ้างอิงกับราคาขายในตลาดโลก ซึ่งมีความเกี่ยวข้องกับเงินสกุลเหรียญสหรัฐเป็นหลัก ทำให้ความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนมีความผันผวนโดยตรงต่อการกำหนดราคาขายของบริษัท

3.2 ความเสี่ยงด้านสภาพคล่องและการดำเนินงานต่อเนื่อง

ตามที่ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2551 ผลการดำเนินงานของบริษัทและบริษัทในกลุ่มได้รับผลกระทบอย่างมากจากวิกฤติเศรษฐกิจโลก ทำให้บริษัทและบริษัทในกลุ่มประสบปัญหาสภาพคล่องอย่างรุนแรงนั้น

ระหว่างปี 2555 ถึงปัจจุบันบริษัทได้ดำเนินการปรับโครงสร้างหนี้กับเจ้าหนี้ จากการลดหนี้ แปลงหนี้เป็นทุน และขยายกำหนดเวลาชำระหนี้ ทั้งจากโครงการแปลงหนี้เป็นทุน และโครงการแลกเปลี่ยนหุ้นกู้เป็นหุ้นสามัญเพิ่มทุน ครั้งที่ 2 (Bond Exchange Program) โดยหนี้ของบริษัทลดลงอย่างมีนัยยะ และบริษัทได้ออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนและใบสำคัญแสดงสิทธิ (GSTEL-W2) ของบริษัทให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิม ทำให้บริษัทมีเงินทุนหมุนเวียนเพิ่มเติม นอกจากนี้บริษัทอยู่ในระหว่างจัดหาสินเชื่อเพื่อซื้อวัตถุดิบจากธนาคารและลูกค้า รวมถึงการจัดการวงเงินสินเชื่อเพิ่มเติมจากแหล่งอื่นๆ ทั้งนี้เพื่อให้บริษัทสามารถดำเนินการผลิตได้เต็มที่ภายในระยะเวลาอันรวดเร็ว

ในต้นปี 2556 ที่ผ่านมา บริษัทได้ว่าจ้างบริษัทบริหารจัดการ ซึ่งเป็นบริษัทมืออาชีพระดับโลกที่มีความเชี่ยวชาญในการให้คำปรึกษาการพลิกฟื้นกิจการ โดยเฉพาะกิจการประเภทอุตสาหกรรมหนัก เพื่อให้เข้ามาช่วยปรับปรุงโครงสร้างการบริหาร และปรับโครงสร้างหนี้ (Turnaround) รวมถึงบริหารจัดการให้บริษัทกลับมามีผลประกอบการที่ดีได้ภายในระยะเวลาที่กำหนด ภายใต้บริษัทที่ปรึกษาที่ดี นอกจากนี้ยังได้มีการเปลี่ยนแปลงและแต่งตั้งกรรมการและผู้บริหารในตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหาร, ประธานเจ้าหน้าที่บริหารด้านบัญชีและการเงิน ประธานเจ้าหน้าที่บริหารด้านการค้าและพาณิชย์ รวมถึงที่ปรึกษากฎหมาย เพื่อให้สอดคล้องกับการปรับโครงสร้างการบริหาร

อย่างไรก็ตาม บริษัทอยู่ระหว่างการแก้ไขปัญหาสภาพคล่อง โดยเพิ่มเงินทุนหมุนเวียนเพื่อการดำเนินงาน รวมไปถึงการปรับโครงสร้างการบริหารและโครงสร้างเงินทุนของบริษัทให้อยู่ในระดับที่เหมาะสม ทั้งนี้บริษัทได้แต่งตั้งที่

ปรึกษาทางการเงินไปเมื่อปลายปี 2554 และขณะนี้บริษัทและที่ปรึกษาทางการเงินอยู่ระหว่างการจัดหาแหล่งเงินทุนต่างๆ รวมทั้งเจรจาปรับโครงสร้างหนี้กับเจ้าหนี้ของบริษัทเพิ่มเติม

จากที่กล่าวมาข้างต้นบริษัทจึงเชื่อมั่นว่าในระยะเวลาอันใกล้นี้บริษัทจะสามารถแก้ไขปัญหาการขาดสภาพคล่องของเงินทุนหมุนเวียน สามารถสร้างกระแสเงินสดที่พอเพียงในการดำเนินงาน และ/หรือจัดหาเงินคืนเชื่อจากแหล่งต่างๆ เพื่อให้สามารถดำเนินงานอย่างต่อเนื่องได้ และสุดท้ายเป็นผลให้เกิดความเชื่อมั่นต่อความสมดุลของสมมติฐานที่ใช้วิเคราะห์การด้อยค่าของมูลค่าทางบัญชีของเครื่องจักร อาคาร และอุปกรณ์ของบริษัท

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 นอกจากนี้บริษัทยังมีการจ้างบริษัทที่เชี่ยวชาญด้านสิ่งแวดล้อม เข้าทำการตรวจสอบโรงงานเป็นประจำทุกๆ รอบ 6 เดือน และได้นำเสนอรายงานผลการตรวจสอบต่อกระทรวงอุตสาหกรรมอย่างต่อเนื่อง บริษัทจึงเชื่อมั่นว่าจะไม่ประสบปัญหาในเรื่องดังกล่าว

4.2 ความเสี่ยงจากการดำเนินธุรกิจที่อาจก่อให้เกิดความไม่ปลอดภัยต่อพนักงาน

บริษัทประกอบธุรกิจที่เป็นอุตสาหกรรมหนัก ทำให้พนักงานของบริษัทอาจได้รับอันตรายที่เกิดจากกระบวนการหลอมเหล็ก รีดเหล็ก และการขนถ่ายวัสดุที่มีน้ำหนักมาก ซึ่งอาจส่งผลทำให้บริษัทมีภาระค่าใช้จ่ายที่เพิ่มขึ้นจากการฟ้องร้องเรียกค่าเสียหายจากผู้ที่ได้รับอันตราย รวมถึงค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นจากค่าปรับ ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อธุรกิจ ฐานะการเงินและผลการดำเนินงานในอนาคตของบริษัทได้

อย่างไรก็ตาม บริษัทมีแผนฉุกเฉิน (Emergency Plan) และมาตรการรักษาความปลอดภัยในขณะทำงานที่ได้มาตรฐานเป็นที่ยอมรับจากหน่วยงานราชการและเอกชนที่เกี่ยวข้อง โดยได้รับใบรับรองมาตรฐาน มอก./OHSAS 18001 ในการป้องกันหรือลดอัตราความเสี่ยงที่จะเกิดอุบัติเหตุในขณะปฏิบัติงาน ทั้งนี้จากข้อมูลในอดีตพบว่ามีสถิติการเกิดอุบัติเหตุของบริษัทตั้งแต่ก่อตั้งโรงงานมีอัตราต่ำมาก และไม่เคยมีกรณีร้องเรียนเรียกค่าเสียหายจากการละเมิดต่อพนักงานเลย

5. ความเสี่ยงเกี่ยวกับนโยบายภาครัฐ และกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง

5.1 ความเสี่ยงจากการเจรจาเขตการค้าเสรี (FTA) ซึ่งครอบคลุมสินค้าเหล็กรีดร้อน

ปัจจุบันประเทศไทยมีความผูกพันต้องปฏิบัติตามข้อตกลงการค้าเสรี (FTA) ที่เกี่ยวข้องกับอุตสาหกรรมเหล็ก คือ ข้อตกลงความเป็นหุ้นส่วนทางเศรษฐกิจระหว่างประเทศไทยกับประเทศญี่ปุ่น (JTEPA) โดยมีการกำหนดโควตาปลอดอากรขาเข้า (ยกเว้นการเก็บอากรขาเข้าในปริมาณที่รัฐบาลไทยกำหนดให้แต่ละปี) สำหรับเหล็กแผ่นรีดร้อนชนิดม้วนที่นำเข้าจากประเทศญี่ปุ่น ซึ่งเป็นเหล็กแผ่นรีดร้อนชนิดกัลลิ่งผิวและเคลือบน้ำมัน และเหล็กแผ่นรีดร้อนชนิดม้วนสำหรับนำไปรีดเย็นต่อ เนื่องจากผู้ผลิตภายในประเทศสามารถผลิตได้ไม่เพียงพอต่อความต้องการใช้ในปัจจุบัน จึงอาจทำให้บริษัทได้รับผลกระทบในด้านโอกาสทางการตลาดในอันที่จะเป็นแรงผลักดันในการพัฒนาขีดความสามารถในการผลิตสินค้าชนิดดังกล่าวที่มีโควตาเพื่อแข่งขันกับสินค้าเหล็กแผ่นรีดร้อนที่นำเข้าจากประเทศญี่ปุ่นในระยะยาวต่อไป ในอนาคต

ความตกลงการค้าเสรีระหว่าง “อาเซียนกับประเทศจีน” และ “อาเซียนกับประเทศเกาหลีใต้” ที่มีผลบังคับใช้อยู่ในปัจจุบันมีข้อกำหนดให้ยกเว้นอากรขาเข้า (เป็นศูนย์) สำหรับสินค้าเหล็กแผ่นรีดร้อนเนื้ออื่นๆ (other alloy steel) นอกเหนือจากเหล็กกล้าไร้สนิม เหล็กกล้าความเร็วสูงและเหล็กกล้าซิลิกอนสำหรับงานไฟฟ้า ชนิดเป็นม้วนและไม่เป็นม้วน (ที่ผลิตได้ไม่เพียงพอต่อความต้องการภายในประเทศ) ที่นำเข้าจากประเทศภาคีคู่เจรจาโดยเริ่มตั้งแต่ช่วงปลายปี 2552 เป็นต้นมา

ส่งผลให้ตลอดปี 2555 ข้อกำหนดยกเว้นอากรขาเข้าดังกล่าวถูกผู้ผลิตและผู้ส่งออกในต่างประเทศนำไปใช้อย่างบิดเบือนจากเจตนาคำเสรีเดิมเพื่อให้ได้สิทธิประโยชน์ในการได้รับยกเว้นอากรขาเข้าทำให้กลุ่มผู้ผลิตเหล็กแผ่นรีดร้อนรวมถึงบริษัทได้รับความเสียหายอย่างรุนแรงจากการนำเข้าสินค้าเหล็กกล้าเนื้อที่นำเข้ามาแข่งขันกับสินค้าเหล็กแผ่นรีดร้อนชนิดเหล็กกล้าไม่เจือ (เหล็กกล้าคาร์บอนที่ผลิตได้ภายในประเทศ) ในปริมาณที่เพิ่มสูงขึ้นมากและในลักษณะที่เข้ามาแข่งขันอย่างไม่เป็นธรรมอย่างต่อเนื่อง จึงจำเป็นต้องขอความช่วยเหลือจากภาครัฐด้วยหลายวิถีทางในช่วงเวลานับตั้งแต่เกิดปัญหาขึ้นในปี 2553 จนในที่สุดกลุ่มผู้ผลิตฯ ได้ยื่นคำขอต่อกระทรวงพาณิชย์ให้พิจารณากำหนดมาตรการปกป้องจากการนำเข้าสินค้าที่เพิ่มขึ้นเพื่อแก้ไขปัญหาและเยียวยาอุตสาหกรรมภายในประเทศอย่างเร่งด่วนให้กลับมาเป็นปกติ ต่อมากระทรวงพาณิชย์จึงได้ออกประกาศเปิดไต่สวนการนำเข้าเหล็กแผ่นรีดร้อนเนื้ออื่นๆ ที่เพิ่มขึ้นในเดือนพฤศจิกายน 2555 เพื่อเป็นการเริ่มต้นกระบวนการกำหนดมาตรการปกป้องฯ ดังกล่าว

5.2 ความเสี่ยงจากการควบคุมราคาของภาครัฐ

ในช่วงตลอดปี 2555 จนถึงปัจจุบัน ณ เวลาที่จัดทำข้อมูลนี้ (มีนาคม 2556) ตามประกาศของกระทรวงพาณิชย์ เหล็กแผ่นรีดร้อนถือเป็นสินค้าควบคุม แต่ในทางปฏิบัติเป็นการติดตามความเคลื่อนไหวด้านปริมาณและราคาขายในประเทศในลักษณะผ่อนปรน โดยไม่มีการกำหนดราคาด้านบนอย่างเป็นทางการเช่นในอดีต เนื่องจากภาครัฐมีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการกระตุ้นและค่าใช้จ่ายของผู้ผลิตเป็นอย่างดียิ่งมากขึ้นกว่าเดิม และกลุ่มผู้ผลิตได้ประสบปัญหาทางการเงินเป็นเวลายาวนานโดยเฉพาะอย่างยิ่งในช่วงที่ภาครัฐมีการควบคุมราคาขายเข้มงวดจนเป็นที่ประจักษ์แล้ว

อนึ่งผู้ผลิตแต่ละรายมีหน้าที่แจ้งข้อมูลปริมาณสินค้าและราคาขายในประเทศรายเดือนแก่กรมการค้าภายใน อย่างไรก็ตามผู้ผลิตแต่ละรายสามารถปรับเปลี่ยนราคาสินค้าได้อิสระพอสมควร ภายใต้การสอดส่องดูแลของกรมการค้าภายใน บริษัทจึงอาจมีความเสี่ยงในระดับเล็กน้อยจากการที่อาจจะถูกยับยั้งการปรับขึ้นราคาสินค้าในกรณีที่กระทรวงพาณิชย์ออกมาตรการตรึงราคาสินค้าอุปโภคบริโภคหรือโภคภัณฑ์เป็นระยะเวลาหนึ่ง อย่างไรก็ตามหากมีความจำเป็นบริษัทสามารถชี้แจงรายละเอียดต้นทุนวัตถุดิบและต้นทุนการผลิตที่เพิ่มขึ้นที่มีความสอดคล้องกับราคาขายที่จะปรับขึ้นอย่างสมเหตุสมผลและแจ้งความจำเป็นในการปรับขึ้นราคาต่อไป จึงเป็นความเสี่ยงระดับเล็กน้อยที่อาจจะกระทบต่อความสามารถในการสร้างรายได้และการทำกำไรในอนาคต

5.3 ความเสี่ยงจากนโยบายของภาครัฐที่ส่งผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจ และ ผลประกอบการของบริษัท

สำหรับการที่บริษัทประกอบธุรกิจในอุตสาหกรรมหนักที่นโยบายของภาครัฐอาจส่งผลกระทบต่อผลประกอบการของบริษัทได้ เนื่องจากปัจจุบันบริษัทได้รับการส่งเสริมการลงทุนจากคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุน และได้รับความคุ้มครองภายใต้มาตรการตอบโต้การทุ่มตลาด บริษัทจึงอาจมีความเสี่ยงจากการประกอบธุรกิจของบริษัทที่อาจได้รับผลกระทบ หากภาครัฐเปลี่ยนแปลงนโยบายดังกล่าว

บริษัทคาดว่า การเปลี่ยนนโยบายในส่วนที่เกี่ยวกับคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุน จะไม่ส่งผลกระทบต่อบริษัท ทั้งนี้เนื่องจากปัจจุบันบริษัทได้รับบัตรส่งเสริมการลงทุนแล้วทั้งในส่วนที่ดำเนินธุรกิจอยู่ปัจจุบันและในส่วนขยายกำลังการผลิต ซึ่งที่ผ่านมาการเปลี่ยนนโยบายของภาครัฐจะไม่มีผลย้อนหลังกับโครงการที่อนุมัติไปแล้ว สำหรับการยกเลิกมาตรการตอบโต้การทุ่มตลาดที่ภาครัฐอาจพิจารณากเลิกในภายหลัง อาจส่งผลกระทบต่อบริษัทบ้างในด้านการแข่งขันจากคู่แข่งจากต่างประเทศ อย่างไรก็ตาม บริษัทคาดว่าด้วยเทคโนโลยีการผลิตที่ทันสมัยและมีขีดความสามารถในการผลิตสินค้าได้ทัดเทียมคู่แข่งในตลาดโลก การยกเลิกมาตรการน่าจะส่งผลกระทบต่อผลประกอบการของบริษัทไม่มากนัก

6. ความเสี่ยงทั่วไป

ความเสี่ยงจากการไม่สามารถดำเนินงานเนื่องจากปัจจัยที่ไม่สามารถควบคุมได้

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

อย่างไรก็ดี เครื่องจักรของบริษัทเป็นเครื่องจักรของผู้ผลิตชั้นนำซึ่งมีเทคโนโลยีเป็นที่ยอมรับทั่วโลก ทำให้เป็นที่เชื่อมั่นในคุณภาพของเครื่องจักรและกระบวนการผลิตว่าไม่น่าจะเกิดปัญหาในกระบวนการผลิตรุนแรงถึงขั้นที่ก่อให้เกิดการสูญเสียรายได้ของเป็นนัยสำคัญ ประกอบกับพนักงานของบริษัทมีความเชี่ยวชาญและมีประสบการณ์ด้านการผลิตเหล็กโดยเฉพาะ อีกทั้งยังมีการฝึกอบรมพนักงานด้านการผลิตอย่างต่อเนื่อง ทำให้มีโอกาสน้อยมากที่จะเกิดความเสียหายจากการที่ต้องหยุดผลิตเป็นระยะเวลานานเนื่องจากความผิดพลาดของพนักงาน

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

ระบบการควบคุมและการตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการบริษัทได้ให้ความสำคัญต่อระบบการควบคุมและการตรวจสอบภายในที่มีประสิทธิภาพ 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 และได้วางที่ปรึกษากฎหมายภายนอกที่เชี่ยวชาญเฉพาะด้านช่วยกำกับดูแลเรื่องการปฏิบัติตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้มั่นใจว่าการปฏิบัติงานและกิจกรรมสำคัญของบริษัทได้ดำเนินการตามแนวทางที่กำหนดและมีประสิทธิภาพ และเพื่อให้หน่วยงานตรวจสอบภายในมีความอิสระ สามารถทำหน้าที่ตรวจสอบและถ่วงดุลได้อย่างเต็มที่ บริษัทจึงกำหนดให้สำนักตรวจสอบภายในรายงานผลการตรวจสอบโดยตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริษัท

ในปี 2555 คณะกรรมการตรวจสอบมีการประชุมจำนวน 11 ครั้ง เพื่อพิจารณาความเหมาะสมผลของการทำรายการระหว่างกัน ความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน รวมถึงการประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีเพื่อสอบทานงบการเงินและพิจารณารายงานการเปิดเผยข้อมูลทางการเงินในงบการเงิน ตลอดจนพิจารณาแผนการตรวจสอบประจำปี และการติดตามรายงานผลการตรวจสอบภายในด้านต่างๆ

การดูแลเรื่องการใช้ข้อมูลภายใน

บริษัทได้กำหนดนโยบายในเรื่องจริยธรรมโดยที่กรรมการ ผู้บริหาร และเจ้าหน้าที่ของบริษัทจะต้องพึงปฏิบัติ ในการใช้ข้อมูลภายในที่มีสาระสำคัญของบริษัทที่ยังไม่ได้เปิดเผยต่อสาธารณชน เพื่อประโยชน์ของตนเองหรือผู้อื่น รวมถึงการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัท โดยมีวิธีการดูแลผู้บริหารในการนำข้อมูลภายในของบริษัทไปใช้ประโยชน์เพื่อส่วนตนหรือผู้อื่น ดังนี้

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

2. ดำเนินการส่งหนังสือเวียนแจ้งให้ผู้บริหารทราบว่า ผู้บริหารที่ได้รับทราบข้อมูลภายในที่เป็นสาระสำคัญ รวมถึงข้อมูลงบการเงินของบริษัทที่มีผลกระทบต่อเปลี่ยนแปลงราคาหลักทรัพย์ ควรหลีกเลี่ยงหรืองดการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัท และห้ามไม่ให้เปิดเผยข้อมูลที่เป็นสาระสำคัญนั้นต่อบุคคลอื่นในช่วงระยะเวลา 1 เดือน ก่อนที่งบการเงินหรือข้อมูลภายในนั้นจะเปิดเผยต่อสาธารณชน

ทั้งนี้ บริษัทยังได้กำหนดโทษสำหรับกรณีที่มีการฝ่าฝืนในการนำข้อมูลภายในของบริษัทไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตัวไว้ในระเบียบของบริษัท โดยมีโทษตั้งแต่การตักเตือนด้วยวาจาจนถึงขั้นให้ออกจากงาน

ข้อพิพาทด้านแรงงาน

ปัจจุบันบริษัทไม่มีข้อพิพาทด้านแรงงาน

นโยบายในการพัฒนาพนักงาน

บริษัทมีนโยบายจัดให้มีการอบรมภายในให้กับพนักงานของบริษัท เพื่อพัฒนาให้พนักงานมีทักษะความรู้ โดยเรียนรู้จากการปฏิบัติจริง และจากคำแนะนำของผู้มีประสบการณ์ในแต่ละสาขางาน นอกจากนี้ บริษัทยังส่งเสริมให้พนักงานเข้าอบรมและสัมมนากับหน่วยงานภายนอกอย่างสม่ำเสมอ ตลอดจนมีนโยบายในการให้ผลตอบแทนกับพนักงานในอัตราที่เหมาะสม เพื่อจูงใจและรักษาให้พนักงานทำงานกับบริษัทในระยะยาว

นโยบายการจ่ายเงินปันผล

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

การควบคุมภายใน

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงได้จัดทำแบบประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายในประจำปี 2555 ลงวันที่ 20 มีนาคม 2556 ขึ้น โดยการชักถามข้อมูลจากฝ่ายบริหารของบริษัท และได้ผ่านการพิจารณาจากคณะกรรมการตรวจสอบแล้ว

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

นอกจากมีระบบการควบคุมภายในของบริษัทในเรื่องการทำธุรกรรมกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าวอย่างเพียงพอแล้ว คณะกรรมการบริษัทได้ส่งเสริมและสนับสนุนให้ฝ่ายจัดการดำเนินการพัฒนาคุณภาพของระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องเพื่อเสริมสร้างการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Corporate Governance)

การประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน

คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของบริษัทประจำปี 2555 แล้ว มีสาระสำคัญทั้ง 5 ส่วนดังนี้

ส่วนที่ 1 องค์กรและสภาพแวดล้อม

- คณะกรรมการบริษัทได้มีการกำกับดูแลการกำหนดเป้าหมายการดำเนินธุรกิจของบริษัททั้งแบบระยะสั้น 1 ปี แบบระยะปานกลาง 5 ปี และแบบระยะยาว 10 ปี ควบคู่ไปกับการกำหนดงบประมาณประจำปี โดยได้มีการติดตามผลเป็น

ระยะๆ อีกทั้งยังมีการปรับเปลี่ยนแผนการดำเนินงานในระหว่างระหว่างดำเนินการให้สอดคล้องกับสถานการณ์ในขณะนั้นตามความเหมาะสม ทั้งนี้เรื่องดังกล่าวได้นำเสนอคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ

- คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณากำหนดเป้าหมายการปฏิบัติงานอย่างรอบคอบ และได้ทบทวนแล้วว่าสามารถปฏิบัติตามเป้าหมายจริง โดยวิเคราะห์ถึงการให้สิ่งจูงใจและผลตอบแทนแก่พนักงานว่าเป็นไปอย่างสมเหตุสมผลด้วย

- บริษัทได้มีการกำหนดโครงสร้างองค์กรอย่างชัดเจน โดยแยกการบริหารออกเป็น 2 ส่วน คือ ในส่วนของฝ่ายผลิตและฝ่ายซ่อมบำรุง กับส่วนงานสนับสนุน เพื่อให้สะดวกและเอื้อประโยชน์ต่อฝ่ายบริหารในการดำเนินงานอย่างมีประสิทธิภาพสูงสุด

- บริษัทได้มีการปรับปรุงหลักจรรยาบรรณธุรกิจ (Code of Conduct) ในปี 2551 เพิ่มเติม ซึ่งได้กำหนดนโยบายในด้านจริยธรรมและข้อกำหนดที่เกี่ยวกับจริยธรรม เพื่อให้ครอบคลุมถึงการห้ามมิให้ฝ่ายบริหารและพนักงานปฏิบัติตนในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทและลูกค้าของบริษัท อีกทั้งได้กำหนดบทลงโทษกรณีที่มีการละเมิดไว้อย่างชัดเจน

- บริษัทได้มีการจัดทำนโยบายและระเบียบวิธีปฏิบัติงานเป็นลายลักษณ์อักษรในธุรกรรมด้านการเงิน การจัดซื้อ และการบริหารทั่วไปแบบรัดกุม และสามารถป้องกันการทุจริตได้ โดยคู่มือการปฏิบัติงานด้านจัดซื้อที่จัดทำขึ้นมีความสอดคล้องตามมาตรฐานคุณภาพ ISO 9001 : 2000 และเมื่อปลายปี 2552 บริษัทได้มีการทบทวนนโยบายและขั้นตอนการจัดซื้อจัดจ้างใหม่ โดยได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และคณะกรรมการบริษัทแล้ว ซึ่งได้แยกกำหนดนโยบายการจัดซื้อจัดจ้างออกเป็น 3 ส่วน คือ 1) นโยบายและขั้นตอนการจัดซื้อจัดจ้างของ Spare Parts and Non-Operation Supplies and Service 2) นโยบายและขั้นตอนการจัดซื้อจัดจ้างของ Raw Materials and Consumables และ 3) นโยบายและขั้นตอนการจัดซื้อจัดจ้างของ Expansions Project สำหรับการปฏิบัติงานด้านการเงินและการบริหารทั่วไป ได้มีการกำหนดแผนผังการปฏิบัติงาน (Flow Chart) พร้อมทั้งกำหนดอำนาจอนุมัติเป็นวงเงินไว้อย่างชัดเจน และบริษัทได้พัฒนาระบบสารสนเทศอย่างต่อเนื่อง เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการควบคุมการทุจริตด้วย

- ในการกำหนดนโยบายและแผนการปฏิบัติงาน บริษัทได้คำนึงถึงความเป็นธรรมต่อลูกค้า โดยได้กำหนดไว้เป็นนโยบายและเกณฑ์การปฏิบัติในจรรยาบรรณธุรกิจ ให้ผู้บริหารและพนักงานมีหน้าที่ในการสร้างความสัมพันธ์ที่ดีกับลูกค้าทุกราย ตลอดจนกำหนดมาตรการให้ปฏิบัติต่อลูกค้าอย่างมีความซื่อสัตย์สุจริต เท่าเทียมกัน รักษาความลับของลูกค้า ตลอดจนห้ามมิให้มีการรับสินบนจากลูกค้า

ส่วนที่ 2 การบริหารความเสี่ยง

- ในปี 2555 บริษัทได้จัดให้มีการประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงขึ้น จำนวน 1 ครั้ง เพื่อทบทวนระบบและประเมินประสิทธิภาพของการจัดการความเสี่ยง

- คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงจะทำการวิเคราะห์และรายงานความคืบหน้าของลักษณะความเสี่ยง และแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อเกิดประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท

- คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงได้กำหนดให้มีมาตรการในการประเมินประสิทธิภาพของการควบคุมความเสี่ยงในด้านต่างๆ ตลอดจนกำหนดวิธีการเพื่อลดความเสี่ยงอันจะเกิดความสูญเสียต่อบริษัทอย่างน้อย 4 ครั้งต่อปี

- คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงได้กำหนดแผนงานการบริหารความเสี่ยงประจำปี และมอบหมายให้ฝ่ายจัดการไปดำเนินการปฏิบัติตามแผน และรายงานความคืบหน้าต่อคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

- บริษัทได้จัดให้มีการประชุมระดับผู้บริหารเป็นประจำทุกสัปดาห์ ซึ่งผู้บริหารที่รับผิดชอบแต่ละสายงานจะนำเสนอผลการดำเนินงาน ปัญหาและความเสี่ยงที่เผชิญอยู่ เข้าหารือในที่ประชุมเพื่อร่วมกันหาแนวทางป้องกันและแก้ไข

ส่วนที่ 3 การควบคุมการปฏิบัติงานของฝ่ายบริหาร

- ในปี 2555 บริษัทได้มีการปรับปรุงระเบียบอำนาจอนุมัติด้านการเงิน และการดำเนินงานอย่างชัดเจน เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพสูงสุดในการบริหารงานของฝ่ายบริหาร

- บริษัทได้จัดแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบ ได้แก่ หน้าที่อนุมัติ หน้าที่บันทึกรายการบัญชีและข้อมูลสารสนเทศ และหน้าที่ในการดูแลจัดเก็บทรัพย์สินออกจากกันอย่างชัดเจน โดยมี Work Flow ที่แสดงถึงขั้นตอนการปฏิบัติงาน

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

- บริษัทได้มีการติดตามให้มีการปฏิบัติตามสัญญา และข้อตกลงต่างๆ อย่างต่อเนื่อง รวมทั้งได้มีการติดตามดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อยอย่างสม่ำเสมอ ในกรณีที่บริษัทมีเงินลงทุนในบริษัทย่อย บริษัทได้ส่งให้กรรมการของบริษัทเข้าไปเป็นกรรมการผู้มีส่วนอำนาจของบริษัทย่อย ส่วนบริษัทร่วมบริษัทได้ส่งตัวแทนเข้าไปเป็นกรรมการเจ้าหน้าที่เพื่อรักษาผลประโยชน์ของบริษัท

- บริษัทได้มีมาตรการที่จะให้การดำเนินงานเป็นไปตามกฎหมาย เพื่อลดความเสี่ยงในการประกอบธุรกิจของบริษัท โดยบริษัทได้มีการว่าจ้างที่ปรึกษากฎหมายเฉพาะด้านจากภายนอก เพื่อให้เข้ามาช่วยสอบทานเอกสาร และให้คำปรึกษาในการดำเนินการด้านต่างๆ ตลอดจนบริษัทได้มีฝ่ายตรวจสอบภายในเพื่อทำหน้าที่ตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนดกฎระเบียบ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องอีกด้วย

ส่วนที่ 4 ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล

- ในการประชุมคณะกรรมการบริษัท เลขานุการคณะกรรมการบริษัทและฝ่ายบริหารได้จัดเตรียมเอกสารข้อมูลและรายละเอียดเกี่ยวกับวาระการพิจารณาที่สำคัญ เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทใช้เป็นข้อมูลประกอบการตัดสินใจล่วงหน้า และหากเรื่องใดมีรายละเอียดเพิ่มเติมในภายหลัง บริษัทจะจัดให้มีข้อมูลเพิ่มเติมเพื่อแจกเป็นเอกสารประกอบการประชุมให้กับคณะกรรมการก่อนวันประชุมหรือภายในวันประชุม

- บริษัทได้จัดส่งหนังสือเชิญประชุมคณะกรรมการบริษัท และรายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งก่อน พร้อมทั้งเอกสารประกอบการพิจารณาในการประชุมให้กับกรรมการบริษัททุกครั้งที่มีการประชุม เพื่อเป็นการให้ข้อมูลแก่กรรมการบริษัทโดยจัดส่งล่วงหน้าเฉลี่ย 7 วันก่อนวันประชุม

- บริษัทได้จัดทำรายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท โดยบันทึกรายละเอียดที่เป็นสาระสำคัญ รวมถึงข้อเสนอแนะ ข้อท้วงติง และข้อคัดค้าน (ถ้ามี) และได้ให้คณะกรรมการบริษัทรับรองรายงานการประชุมดังกล่าวในการประชุมครั้งถัดไป ซึ่งประธานกรรมการได้เปิดโอกาสให้คณะกรรมการบริษัทได้แก้ไขหรือเพิ่มเติมเนื้อหาในรายงานการประชุมได้อย่างอิสระ

- บริษัทได้จัดเตรียมสถานที่เพื่อจัดเก็บเอกสารประกอบการบันทึกบัญชี และบัญชีต่างๆ ไว้อย่างเป็นสัดส่วน ในกรณีที่ผู้สอบบัญชีได้ให้ข้อสังเกตในความไม่สมบูรณ์ของเอกสารในการทำธุรกรรมหนึ่ง บริษัทจะเร่งดำเนินการปรับปรุงแก้ไข และจัดหาเอกสารให้ครบถ้วนสมบูรณ์ต่อไป

- บริษัทได้ใช้นโยบายบัญชีตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป ภายใต้การกำกับและตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตภายนอก

ส่วนที่ 5 ระบบการติดตาม

- ฝ่ายบริหารได้รายงานผลการดำเนินงานให้คณะกรรมการบริหาร และคณะกรรมการบริษัทรับทราบทุกไตรมาส นอกจากนั้นบริษัทได้เตรียมจัดทำแผนงบประมาณประจำปีสำหรับใช้ในปีถัดไป และจะนำมาใช้เป็นเกณฑ์ในการประเมินผลการดำเนินงาน และรายงานเปรียบเทียบวิเคราะห์ผลต่างอย่างเป็นระบบต่อคณะกรรมการบริษัทต่อไป
- บริษัทได้จัดให้มีการประชุมระดับผู้บริหารทุกสัปดาห์ เพื่อทำหน้าที่ติดตามผลการปฏิบัติงาน และเปรียบเทียบกับเป้าหมายที่กำหนดไว้ในรูปของ KPI (Key Performance Indicator) และหาวิธีถึงแนวทางการแก้ไขในกรณีที่ยังไม่สามารถบรรลุเป้าหมายที่วางไว้ นอกจากนั้นยังได้มีการแต่งตั้งคณะกรรมการโครงการขึ้นมาเพื่อสนับสนุนการดำเนินงานตามเป้าหมายของบริษัท โดยเน้นการพัฒนากระบวนการปฏิบัติงานด้านต่างๆ เพื่อควบคุมการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามเป้าหมาย
- บริษัทได้จัดให้มีการตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่วางไว้อย่างสม่ำเสมอ โดยฝ่ายตรวจสอบภายในทำหน้าที่จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี ซึ่งครอบคลุมทั้งการเงิน การดำเนินการ และการปฏิบัติตามกฎระเบียบข้อบังคับและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง เพื่อประเมินประสิทธิภาพและประสิทธิผล รวมทั้งตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่มีอยู่
- การรายงานผลการตรวจสอบและการรายงานความคืบหน้า ฝ่ายตรวจสอบภายในได้รับมอบหมายให้รายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบเป็นประจำอย่างน้อยเดือนละ 1 ครั้ง และเพื่อเป็นการป้องกันปราม ฝ่ายตรวจสอบภายในได้ดำเนินการตรวจสอบและติดตามผลการปฏิบัติงานของแต่ละหน่วยงานอย่างสม่ำเสมอ นอกจากนี้ฝ่ายตรวจสอบภายในมีหน้าที่ในการติดตาม และประเมินผลการแก้ไขข้อบกพร่องที่มีสาระสำคัญเพื่อนำเสนอคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัท
- บริษัทมีนโยบายให้ฝ่ายจัดการมีหน้าที่และความรับผิดชอบ โดยต้องรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทถึงสิ่งที่ได้ทำการตัดสินใจดำเนินการในเรื่องต่างๆ ที่มี หรืออาจมีผลกระทบต่อชื่อเสียงและฐานะการเงินของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ ทั้งนี้รวมถึงปัญหาต่างๆ ที่พบ อาทิ เรื่องการทุจริตหรือการกระทำที่ฝ่าฝืนกฎหมาย

รายการระหว่างกัน

1. รายละเอียดรายการระหว่างบริษัท กับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะความสัมพันธ์	ประเภทรายการ	มูลค่ารายการปี 2555 (ล้านบาท)	ยอดคงค้าง ณ สิ้นปี 2555 (ล้านบาท)	ลักษณะและเงื่อนไขของรายการ
บริษัท สุภูมิวิท อินเตอร์ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (“SID”) <u>ประเภทธุรกิจ</u> -พัฒนาอสังหาริมทรัพย์ด้านอาคารสำนักงาน นิคมอุตสาหกรรม และอื่นๆ	เป็นนิติบุคคลถือหุ้นโดยกรรมการและผู้บริหารของบริษัท รวม 1.26%	▪ เงินมัดจำ-กิจการที่เกี่ยวข้องกัน ▪ เจ้าหน้าที่การค้า	- 4	2 2	▪ เป็น ค่าน้ำดิบ ตามสัญญาซื้อขายน้ำดิบ ซึ่งบริษัทสามารถซื้อได้ในราคาต่ำกว่าการซื้อจากผู้ผลิตโดยตรง
บริษัท โรงแรมอนโนมากรุงเทพ จำกัด (“Arnoma”) <u>ประเภทธุรกิจ</u> -โรงแรม	เป็นนิติบุคคลที่มีกรรมการร่วมกัน และมีผู้บริหารร่วมกันกับจี เจ สติล และถือหุ้นโดยกรรมการและผู้บริหารของบริษัททั้งทางตรงและทางอ้อมรวม 69.4%	▪ เจ้าหน้าที่และค่าใช้จ่ายจ้าง-กิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน	2	2	▪ เป็น ค่าบริการใช้สถานที่ในการจัดประชุมต่างๆ และรับรองแขกต่างชาติดูแลทางมาติดต่องานกับบริษัท ซึ่งโรงแรมตั้งอยู่ในทำเลที่เหมาะสม และคิดค่าบริการอัตราปกติเช่นเดียวกับลูกค้าทั่วไป
บริษัท โอเรียลทัลแอ็กเซส จำกัด (“OAC”) <u>ประเภทธุรกิจ</u> -ให้คำปรึกษาทางธุรกิจ	เป็นนิติบุคคลที่บริษัทถือหุ้นทางอ้อม 99.98% ผ่านบริษัท สยามโปรเฟสชั่นแนลโซลูชั่นส์ จำกัด โดยมีกรรมการร่วมกันกับบริษัท	▪ ลูกหนี้ค่าที่ปรึกษาการดำเนินงาน-บริษัทย่อย ▪ ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ ▪ (กลับรายการ) หนี้สงสัยจะสูญ ▪ ลูกหนี้ภาระหนี้สินจากการ	- - (37) -	1,067 (1,067) - 750	▪ เป็นค่าบริการที่เกิดขึ้นเนื่องจากบริษัทได้ให้คำปรึกษาแก่ OA เกี่ยวกับการบริหารกระบวนการผลิต รวมทั้งคำปรึกษาด้านธุรกิจ ▪ ผู้ถือหุ้นออกใหม่ นำหุ้นมาเป็นหลักทรัพย์ค้ำประกันหนี้สินของ

บุคคลที่อาจมีความ ขัดแย้ง	ลักษณะ ความสัมพันธ์	ประเภท รายการ	มูลค่า รายการ ปี 2555 (ล้านบาท)	ยอดคงค้าง ณ สิ้นปี 2555 (ล้านบาท)	ลักษณะและเงื่อนไข ของรายการ
		<p>ค้าประกัน- บริษัทย่อย</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ ค่าเผื่อนี้สงสัย จะสูญ ▪ เงินให้กู้ยืมแก่ กิจการที่ เกี่ยวข้องกัน ▪ ค่าเผื่อนี้สงสัย จะสูญ ▪ ดอกเบี้ยค้างรับ จากกิจการที่ เกี่ยวข้องกัน ▪ ค่าเผื่อนี้สงสัย จะสูญ 	<p>317</p> <p>-</p> <p>11</p> <p>-</p> <p>-</p>	<p>(750)</p> <p>2,163</p> <p>(2,163)</p> <p>209</p> <p>(209)</p>	OA

บุคคลที่อาจมีความ ขัดแย้ง	ลักษณะ ความสัมพันธ์	ประเภท รายการ	มูลค่า รายการ ปี 2555 (ล้านบาท)	ยอดคงค้าง ณ สิ้นปี 2555 (ล้านบาท)	ลักษณะและเงื่อนไข ของรายการ
บริษัท จี เจ สตีล จำกัด (มหาชน) (“GJS”) <u>ประเภทธุรกิจ</u> -ผลิตเหล็กแผ่นรีดร้อน ชนิดม้วน	เป็นนิติบุคคลที่ บริษัทและบริษัท ย่อยถือหุ้นทางอ้อม 27.88% โดยมี กรรมการร่วมกัน กับบริษัท	<ul style="list-style-type: none"> ▪ ลูกหนี้จากการขายวัตถุดิบและอื่นๆ ▪ ดอกเบี้ยค้างรับ ▪ ลูกหนี้จากการหักกลบลบหนี้ ▪ เงินจ่ายล่วงหน้าค่าสินค้าและบริการ ▪ เงินกู้ยืมระยะสั้น 	<p>3</p> <p>77</p> <p>-</p> <p>55</p> <p>-</p>	<p>128</p> <p>130</p> <p>946</p> <p>28</p> <p>28</p>	<ul style="list-style-type: none"> ▪ เป็นค่าซื้อเหล็กแผ่นรีดร้อนในราคาตลาด ตามเงื่อนไขปกติทางการค้า เช่นเดียวกับลูกค้ารายอื่นๆ ที่มีสถานะทางการเงินดีและจ่ายชำระค่าสินค้าตรงตามเงื่อนไขของบริษัท ▪ เป็นค่าซื้อเศษเหล็กและเหล็กถลุงเพื่อใช้ ในกระบวนการผลิต โดยราคาซื้อจะกำหนดจากต้นทุนบวกกำไรปกติ ภายใต้เงื่อนไขทางการค้าปกติ ซึ่งเป็นราคาที่ไม่ว่าสูงกว่าที่บริษัทซื้อเศษเหล็กจากผู้จำหน่ายรายอื่น ▪ เป็นค่าขายเหล็กแผ่นรีดร้อนในราคาตลาด ตามเงื่อนไขปกติทางการค้า เช่นเดียวกับลูกค้ารายอื่นๆ ที่มีสถานะทางการเงินดีและจ่ายชำระค่าสินค้าตรงตามเงื่อนไขของบริษัท ▪ เป็นค่าขายเศษเหล็กและเหล็กถลุงเพื่อใช้ในกระบวนการผลิต โดยราคาขายจะกำหนดจากต้นทุนบวกกำไรปกติ ภายใต้เงื่อนไขทางการค้าปกติ

บุคคลที่อาจมีความ ขัดแย้ง	ลักษณะ ความสัมพันธ์	ประเภท รายการ	มูลค่า รายการ ปี 2555 (ล้านบาท)	ยอดคงค้าง ณ สิ้นปี 2555 (ล้านบาท)	ลักษณะและเงื่อนไข ของรายการ
บริษัท มิลล์คอนสตีล อินดัสทรีส์ จำกัด (มหาชน) (“MILL”) <u>ประเภทธุรกิจ</u> - ซื้อและ/หรือขาย วัตถุดิบ, เหล็ก และ วัสดุสิ้นเปลือง	เป็นนิติบุคคลที่มี กรรมการร่วมกัน กับบริษัท และ บริษัทย่อย	▪ เงินรับล่วงหน้า จากลูกค้า-กิจการ อื่นที่เกี่ยวข้องกัน	5	-	▪ เป็นค่าซื้อวัตถุดิบอื่นๆ และวัสดุสิ้นเปลืองที่ใช้ ในการผลิต โดยราคาซื้อ จะกำหนดจากต้นทุน บวกกำไรปกติ ภายใต้ เงื่อนไขทางการค้าปกติ ▪ เป็นค่าขายเหล็กแผ่นรีด ร้อนในราคาตลาดตาม เงื่อนไขปกติทางการค้า เช่นเดียวกับลูกค้าราย อื่นๆ ที่มีสถานะทาง การเงินดีและจ่ายชำระ ค่าสินค้าตรงตาม เงื่อนไขของบริษัท
บริษัท มิลล์คอน นูรพา จำกัด <u>ประเภทธุรกิจ</u> - ซื้อและ/หรือขาย วัตถุดิบ และวัสดุ สิ้นเปลือง	เป็นนิติบุคคลที่มี กรรมการร่วมกัน กับบริษัท และ บริษัทย่อย	-	-	-	▪ ซื้อและ/หรือขาย วัตถุดิบ และวัสดุ สิ้นเปลือง
บริษัท เกรทสยามสตีล เวิร์คส จำกัด <u>ประเภทธุรกิจ</u> ซื้อและ/หรือขาย สินค้าเหล็กแผ่น รีดร้อนชนิดม้วน	เป็นนิติบุคคลที่มี กรรมการร่วมกัน กับบริษัทย่อย และกรรมการ ของ บริษัทย่อย	▪ ลูกหนี้การค้า	1	-	▪ เป็นค่าขายเหล็กแผ่นรีด ร้อนในราคาตลาด ตาม เงื่อนไขปกติทางการค้า เช่นเดียวกับลูกค้าราย อื่นๆ ที่มีสถานะทาง การเงินดีและจ่ายชำระ ค่าสินค้าตรงตาม เงื่อนไขของบริษัท

บุคคลที่อาจมีความ ขัดแย้ง	ลักษณะ ความสัมพันธ์	ประเภท รายการ	มูลค่า รายการ ปี 2555 (ล้านบาท)	ยอดคงค้าง ณ สิ้นปี 2555 (ล้านบาท)	ลักษณะและเงื่อนไข ของรายการ
บริษัท สยาม โปรเฟสชั่นแนล โฮลดิ้งส์ จำกัด (“SPH”)	เป็นบริษัทย่อย บริษัทถือหุ้นร้อยละ 99.99 โดยมี กรรมการร่วมกัน กับบริษัท	<ul style="list-style-type: none"> ▪ เงินให้กู้ยืมแก่ กิจการที่เกี่ยวข้อง กัน ▪ ค่าเผื่อนี้สงสัยจะ สูญ ▪ ดอกเบี้ยค้างรับ กิจการที่เกี่ยวข้อง กัน ▪ ค่าเผื่อนี้สงสัยจะ สูญ 	- - - -	6 (6) 1 (1)	<ul style="list-style-type: none"> ▪ เพื่อการลงทุน
บริษัท จีเอส โน้ตส์ โฮลดิ้งส์ จำกัด (“GS Notes”)	เป็นบริษัทย่อย บริษัทถือหุ้นร้อยละ 99.99 โดยมี กรรมการร่วมกัน กับบริษัท	-	-	-	<ul style="list-style-type: none"> ▪ กิจการตั้งขึ้นโดยมี วัตถุประสงค์เฉพาะ เพื่อ การปรับโครงสร้างหนี้ ของบริษัทภายใต้หุ้นกู้ (Bonds)
บริษัท จีเอส ซีเคียวริตี้ โฮลดิ้ง จำกัด (“GS Securities”)	เป็นบริษัทย่อย บริษัทถือหุ้นร้อยละ 99.99 โดยมี กรรมการร่วมกัน กับบริษัท	<ul style="list-style-type: none"> ▪ เจ้าหนี้กิจการที่ เกี่ยวข้องกัน 	-	196	<ul style="list-style-type: none"> ▪ กิจการตั้งขึ้นโดยมี วัตถุประสงค์เฉพาะ เพื่อ การปรับโครงสร้างหนี้ ของบริษัท

บุคคลที่อาจมีความ ขัดแย้ง	ลักษณะ ความสัมพันธ์	ประเภท รายการ	มูลค่า รายการ ปี 2555 (ล้านบาท)	ยอดคงค้าง ณ สิ้นปี 2555 (ล้านบาท)	ลักษณะและเงื่อนไข ของรายการ
บริษัท แอ็ดวานซ์ เมทัล แพบริเคชั่นส์ จำกัด ("Advance")	เป็นบริษัทที่ เกี่ยวข้องกันโดยมี กรรมการของ บริษัทเป็นผู้ถือ หุ้น	<ul style="list-style-type: none"> ▪ ลูกหนี้การค้า ▪ ค่าเผื่อนี้สงสัย จะสูญ ▪ ลูกหนี้จากการขาย วัตถุดิบ ▪ ค่าเผื่อนี้สงสัย จะสูญ ▪ ลูกหนี้จากการ ขายเศษเหล็ก ▪ ค่าเผื่อนี้สงสัย จะสูญ ▪ (กัลปรายการ) นี้ สูญและหนี้สงสัย จะสูญ ▪ เจ้าหนี้การค้า ▪ เจ้าหนี้อื่น 	174 - - - - - (1) 449 1	54 (54) 1 (1) 338 (338) - 19 -	<ul style="list-style-type: none"> ▪ เป็นค่าขายเหล็กแผ่นรีด ร้อนในราคาตลาด ตาม เงื่อนไขปกติทางการค้า เช่นเดียวกับลูกค้านราย อื่นๆ ที่มีสถานะทาง การเงินดีและจ่ายชำระ ค่าสินค้าตรงตาม เงื่อนไขของบริษัท ▪ เป็นค่าขายเศษเหล็กซึ่ง กำหนดราคาจากต้นทุน บวกกำไร ภายใต้อ เงื่อนไขการค้าปกติ เหมือนลูกค้านรายอื่นๆ ▪ เป็นค่าซื้อเศษเหล็กเพื่อ นำมาใช้ในกระบวนการ ผลิต โดยราคาซื้อจะ กำหนดจากต้นทุนบวก กำไรปกติ ภายใต้อ เงื่อนไขทางการค้าปกติ ซึ่งเป็นราคาที่ไม่สูงกว่า ที่บริษัทซื้อเศษเหล็ก จากเจ้าผู้หน่ายรายอื่น
บริษัท เอส เอส พี เพลส จำกัด ("SSP")	เป็นบริษัทที่ เกี่ยวข้องกันโดยมี กรรมการร่วมกัน กับบริษัทย่อย	<ul style="list-style-type: none"> ▪ เงินมัดจำ-กิจการ ที่เกี่ยวข้องกัน ▪ เจ้าหนี้อื่นและ ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย- กิจการอื่นที่ เกี่ยวข้องกัน 	- 8	1 10	<ul style="list-style-type: none"> ▪ เป็นค่าเช่าและบริการ พื้นที่สำนักงานใหญ่

บุคคลที่อาจมีความ ขัดแย้ง	ลักษณะ ความสัมพันธ์	ประเภท รายการ	มูลค่า รายการ ปี 2555 (ล้านบาท)	ยอดคงค้าง ณ สิ้นปี 2555 (ล้านบาท)	ลักษณะและเงื่อนไข ของรายการ
บริษัท เอเชีย เมทัล จำกัด (มหาชน)	เป็นบริษัทที่ เกี่ยวข้องกัน โดย มีผู้ถือหุ้นร่วมกัน กับบริษัทและมี กรรมการร่วมกัน กับบริษัทย่อย	▪ เงินรับล่วงหน้า จากลูกค้า-กิจการ อื่นที่เกี่ยวข้องกัน	-	20	▪ เป็นค่าขายเหล็กแผ่นรีด ร้อนในราคาตลาด ตาม เงื่อนไขปกติทางการค้า เช่นเดียวกับลูกค้าราย อื่นๆ ที่มีสถานะทาง การเงินดีและจ่ายชำระ ค่าสินค้าตรงตาม เงื่อนไขของบริษัท
บริษัท เอเชียเมทัล แพปบริเคชั่น จำกัด	เป็นบริษัทย่อย ของบริษัทที่ เกี่ยวข้องกัน	▪ เงินจ่ายล่วงหน้า ค่าซื้อที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ ▪ ค่าเผื่อการด้อยค่า ของสินทรัพย์ ▪ เจ้าหนี้เครื่องจักร และงานก่อสร้าง	- - -	8 (8) 1	▪ รับเหมาก่อสร้าง
บริษัท มหาชัยศูนย์รวม เหล็ก จำกัด	ผู้ถือหุ้นของ บริษัทตั้งแต่วันที่ 21 กันยายน 2555	▪ ลูกหนี้การค้า- กิจการอื่นที่ เกี่ยวข้องกัน ▪ ค่าเผื่อนี้สงสัยจะ สูญ ▪ เจ้าหนี้การค้า- กิจการอื่นที่ เกี่ยวข้องกัน ▪ ดอกเบี้ยค้างจ่าย- กิจการอื่นที่ เกี่ยวข้องกัน	- 3 - 2	8 (3) 52 2	▪ เป็นค่าขายเหล็กแผ่นรีด ร้อนในราคาตลาด ตาม เงื่อนไขปกติทางการค้า เช่นเดียวกับลูกค้าราย อื่นๆ ที่มีสถานะทาง การเงินดีและจ่ายชำระ ค่าสินค้าตรงตาม เงื่อนไขของบริษัท ▪ เป็นค่าซื้อเศษเหล็กเพื่อ นำมาใช้ในกระบวนการ ผลิต โดยราคาซื้อจะ กำหนดจากต้นทุนบวก กำไรปกติ ภายใต้อ เงื่อนไขทางการค้าปกติ ซึ่งเป็นราคาที่ไมสูงกว่า ที่บริษัทซื้อเศษเหล็ก จากเจ้าผู้หน้ารายอื่น

บุคคลที่อาจมีความ ขัดแย้ง	ลักษณะ ความสัมพันธ์	ประเภท รายการ	มูลค่า รายการ ปี 2555 (ล้านบาท)	ยอดคงค้าง ณ สิ้นปี 2555 (ล้านบาท)	ลักษณะและเงื่อนไข ของรายการ
บริษัท จีเอส โน้ตส์ โฮลดิ้งส์ 2 จำกัด ("GS Notes 2")	เป็นบริษัทย่อย บริษัทถือหุ้นร้อยละ 99.99 โดยมี กรรมการร่วมกัน กับบริษัท	▪ เงินกู้ยืมระยะสั้น- บริษัทย่อย	1	1	▪ กิจการตั้งขึ้นโดยมี วัตถุประสงค์เฉพาะ เพื่อ การปรับโครงสร้างหนี้ ของบริษัท
นางเน่งน้อย ไตรวุฒิ	เป็นญาติของ กรรมการบริษัท ย่อย	▪ ดอกเบี้ยค้างจ่าย- บุคคลอื่นที่ เกี่ยวข้องกัน ▪ เงินกู้ยืมระยะสั้น- บุคคลอื่นที่ เกี่ยวข้องกัน	3 30	3 30	▪ เมื่อวันที่ 28 มีนาคม 2555 บริษัทเข้าทำ ข้อตกลงกู้ยืมเงินจาก นางเน่งน้อย ไตรวุฒิ เป็นจำนวน 30 ล้านบาท ซึ่งคิดอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 12 ต่อปี ภายได้ ข้อตกลงดังกล่าว บริษัท ได้วางหลักประกันเป็น หุ้น จี เอส โฮลดิ้งส์ ที่ถือโดย บริษัทเป็นจำนวน 500 ล้านบาทให้กับผู้ให้กู้

2. การทำธุรกรรมระหว่างบริษัทกับพันธมิตรทางการค้า

พันธมิตรทางการค้า	ลักษณะความสัมพันธ์	ประเภทรายการ	มูลค่ารายการปี 2555 (ล้านบาท)	ยอดคงค้าง ณ สิ้นปี 2555 (ล้านบาท)	ลักษณะและเงื่อนไขของรายการ
บริษัท นารา อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (“Nara”) <u>ประเภทธุรกิจ</u> - ผู้ค้าส่งและค้าปลีกเหล็ก - ผู้ค้าผลิตภัณฑ์อุตสาหกรรมอื่นๆ	กรรมการและผู้จัดการหุ้นของบริษัท เคยเป็นกรรมการและผู้จัดการหุ้นทั้งทางตรงและทางอ้อม และได้ ออกจากการเป็นกรรมการ และไม่ได้ เป็นผู้ถือหุ้นแล้ว ตั้งแต่เดือนกันยายน 2547	▪ ลูกหนี้อื่น ▪ ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ ▪ เจ้าหนี้ การค้า ▪ เจ้าหนี้อื่น และ ค่าใช้จ่าย ค้างจ่าย ▪ ค่าเช่าและ ค่าบริการ อื่น	- - 171 2 6	30 (30) 53 2 -	▪ เป็นค่าขายเหล็กแผ่นรีดร้อน ในราคาตลาดตามเงื่อนไข ปกติทางการค้าเช่นเดียวกับ ลูกค้านายอื่นๆ ที่มีสถานะทาง การเงินดีและจ่ายชำระค่า สินค้าตรงตามเงื่อนไขของ บริษัท ▪ เป็นค่าซื้อวัตถุดิบอื่นๆ และ วัสดุสิ้นเปลืองที่ใช้ในการ ผลิต ซึ่งคิดเป็นสัดส่วนไม่เกิน ร้อยละ 3 ของต้นทุนการผลิต โดยราคาซื้อจะกำหนดจาก ต้นทุนบวกกำไรปกติ ภายใต้อ เงื่อนไขทางการค้าปกติ
บริษัท เฟดเดอรัล สตีล อินดัสตรี จำกัด (“Federal”) <u>ประเภทธุรกิจ</u> - ผู้ค้าส่งและค้าปลีก เหล็ก, เศษเหล็ก และเหล็กถลุง	ผู้บริหารของบริษัท เคยเป็นกรรมการ และผู้จัดการหุ้น และได้ ออกจากการ เป็น กรรมการและไม่ได้ เป็นผู้ถือหุ้นแล้ว ตั้งแต่เดือนตุลาคม 2547	▪ ลูกหนี้ การค้า ▪ ค่าเผื่อหนี้ สงสัยจะ สูญ	- -	333 (333)	▪ เป็นค่าขายเหล็กแผ่นรีดร้อน ในราคาตลาด ตามเงื่อนไข ปกติทางการค้าเช่นเดียวกับ ลูกค้านายอื่นๆ ▪ เป็นค่าขายเศษเหล็กซึ่ง กำหนดราคาจากต้นทุนบวก กำไร ภายใต้อเงื่อนไขการค้า ปกติเหมือนลูกค้านายอื่นๆ
บริษัท ทรินิตี้ เฟรท แอนด์ ชิปปิง จำกัด (“Trinity Freight”) <u>ประเภทธุรกิจ</u> - ผู้ให้บริการด้านการ ขนส่ง - ผู้ค้าส่งและค้าปลีก เหล็ก	เป็นพันธมิตรทาง การค้ากับบริษัท	▪ ลูกหนี้อื่น ▪ เงินจ่าย ล่วงหน้า ค่าบริการ ▪ เจ้าหนี้อื่น และ ค่าใช้จ่าย ค้างจ่าย	- - 50	1 7 11	▪ เป็นค่าขนส่งเศษเหล็กจาก ท่าเรือมาที่โรงงาน และค่า ขนส่งเหล็กแผ่นรีดร้อนจาก โรงงานไปยังลูกค้า และไป ท่าเรือเพื่อส่งออกไป ต่างประเทศ ค่าบริการคิดตาม น้ำหนักของเศษเหล็กและ เหล็กแผ่นที่ขนส่ง ซึ่งเป็น

พันธมิตรทางการค้า	ลักษณะความสัมพันธ์	ประเภทรายการ	มูลค่ารายการปี 2555 (ล้านบาท)	ยอดคงค้าง ณ สิ้นปี 2555 (ล้านบาท)	ลักษณะและเงื่อนไขของรายการ
					ราคาตลาดที่ใกล้เคียงกับค่าบริการของบริษัททั่วไป
บริษัท ทรินิตี้ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (“Trinity Inter”) <u>ประเภทธุรกิจ</u> - ผู้ให้บริการด้านชิปปิ้ง - ผู้ค้าส่งและค้าปลีกเหล็ก	กรรมการ ผู้ถือหุ้น และผู้บริหารของบริษัท เคยเป็นกรรมการและผู้ถือหุ้น และได้ออกจากกรรมการและไม่ได้เป็นผู้ถือหุ้นแล้วตั้งแต่ปี 2545 และปี 2546 ตามลำดับ	▪ เจ้าหนี้ และ ค่าใช้จ่าย ค้างจ่าย	1	10	▪ เป็นค่าบริการการตรวจปล่อยสินค้ากับกรมศุลกากรในการนำเข้าวัตถุดิบและส่งออกเหล็กแผ่นรีดร้อน (Customs Clearance) ซึ่งเป็นราคาตลาดที่ใกล้เคียงกับค่าบริการของบริษัททั่วไป
บริษัท มิลเลนเนียม เมทัล เวิร์ค จำกัด (“Millennium”) <u>ประเภทธุรกิจ</u> - ผู้ค้าส่งและค้าปลีกเหล็ก	อดีตผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัท ซูพีเรียร์ โอเวอร์ซีส์ (ประเทศไทย) จำกัด เคยเป็นกรรมการ และได้ออกจากกรรมการตั้งแต่ ปี 2546	▪ ลูกหนี้การค้า ▪ ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	- -	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 รวมถึงตลอดถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการเกี่ยวโยงและการได้มาหรือจำหน่ายทรัพย์สินที่สำคัญของบริษัทหรือบริษัทย่อย ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และตามมาตรฐานบัญชีที่กำหนดโดยสมาคมนักบัญชี
- กำหนดหลักเกณฑ์ชัดเจนถึงอำนาจการจัดการ และอำนาจอนุมัติของผู้บริหารในแต่ละระดับ
 - กรณีที่ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร หรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง มีส่วนได้ส่วนเสีย หรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัท บริษัทที่เกี่ยวข้องหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง 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 เพื่อตรวจสอบว่ามีราคาซื้อขายที่อิงได้กับราคาตลาดและมีเงื่อนไขทางการค้าที่เป็นปกติธุรกิจเปรียบเทียบกับคู่ค้าที่เป็นบุคคลภายนอกเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัท และจะนำเสนอผลการตรวจสอบต่อคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อพิจารณาต่อไปทุกไตรมาส

- คณะกรรมการตรวจสอบจะเป็นผู้พิจารณาและให้ความเห็นเกี่ยวกับความจำเป็นและ ความสมเหตุสมผลของรายการที่นำเสนอขึ้นเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัท โดยพิจารณาราคาและเงื่อนไขทางการค้าเมื่อเปรียบเทียบการทำรายการกับคู่ค้าที่เป็นบุคคลภายนอกในประเภทผลิตภัณฑ์เดียวกันหรือใกล้เคียงกันและ ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบพบว่าการดำเนินการไม่เป็นไปตามนโยบายที่กำหนดไว้ คณะกรรมการตรวจสอบจะแจ้งให้คณะกรรมการบริษัท หรือประธานเจ้าหน้าที่บริหารทราบและร่วมกันหาทางแก้ไข

3. ในกรณีที่เป็นการธุรกรรมอื่นๆ เช่น การกู้ยืมเงิน การได้มาและจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์สำคัญ หรือการทำข้อตกลงสัญญาต่างๆ เป็นต้น บริษัทจะจัดให้คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของราคา รวมถึงความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการนั้นๆ หากคณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้น บริษัทจะให้ผู้เชี่ยวชาญอิสระหรือผู้สอบบัญชีของบริษัทเป็นผู้พิจารณาและให้ความเห็นต่อรายการระหว่างกันดังกล่าว เพื่อนำไปใช้ประกอบการตัดสินใจของคณะกรรมการบริษัท หรือผู้ถือหุ้นตามแต่กรณี

4. นโยบายในการทำรายการระหว่างกันในอนาคต

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

ความรับผิดชอบต่อสังคม 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 ที่บริษัทได้เข้าร่วมโครงการส่งเสริมการแสดงความรับผิดชอบต่อสังคมของโรงงานอุตสาหกรรมต่อสังคม โดยกรมโรงงานอุตสาหกรรม (Department of Industrial Works) กระทรวงอุตสาหกรรม เป็นผู้จัดขึ้น (Standard for Corporate Social Responsibility : CSR-DIW) มีเนื้อหาครอบคลุม 7 ประเด็นหลักคือการกำกับดูแลองค์กร สิทธิมนุษยชน การปฏิบัติด้านแรงงานที่เป็นธรรม สิ่งแวดล้อม การดำเนินงานอย่างเป็นธรรม ประเด็นด้านผู้บริโภค และการพัฒนาสังคม

ในปี 2555 บริษัทได้นำเกณฑ์ในประเด็นสำคัญต่างๆ มาปรับปรุงความสอดคล้องให้เป็นปัจจุบันอยู่เสมอ ซึ่งผลของความมุ่งมั่นในการดำเนินงานด้าน CSR ของ จี สตีล ที่เกิดขึ้นอย่างต่อเนื่อง ส่งผลให้ในปี 2555 จี สตีลได้รับโล่และเกียรติบัตรในด้าน CSR จากภาครัฐ 5 รางวัล คือ รางวัลพัฒนาผลผลิตภาพการผลิตอุตสาหกรรม ภายใต้มาตรฐานเศรษฐกิจพอเพียงภาคอุตสาหกรรม จากสำนักงานเศรษฐกิจอุตสาหกรรม, รางวัลนำเสนอผลงานดีเด่น “การเพิ่มประสิทธิภาพด้านโลจิสติกส์อุตสาหกรรม” จากสำนักโลจิสติกส์ กรมอุตสาหกรรมพื้นฐานและการเหมืองแร่ ร่วมกับสมาคมส่งเสริมเทคโนโลยี (ไทย-ญี่ปุ่น), รางวัลสถานประกอบการเครือข่ายด้านความรับผิดชอบต่อสังคมประจำปี 2555 (CSR-DPIM Award 2012) ประเภทโลหกรรม จากกรมอุตสาหกรรมพื้นฐานและการเหมืองแร่, รางวัลเหมืองแร่สีเขียว ประจำปี 2555 (Green Mining Award 2012) จากกรมอุตสาหกรรมพื้นฐานและการเหมืองแร่, รางวัลมาตรฐานความรับผิดชอบต่อสังคมของผู้ประกอบการอุตสาหกรรมต่อสังคมอย่างต่อเนื่อง (CSR-DIW Continuous Award) จากกรมโรงงานอุตสาหกรรม และรางวัล CSR-DIW in Supply Chain จากกรมโรงงานอุตสาหกรรม

สำหรับในปี 2555 บริษัทมุ่งเน้นด้านการบำเพ็ญสาธารณประโยชน์ต่อชุมชนและสิ่งแวดล้อม ซึ่งเป็นกิจกรรมที่ต้องอุทิศแรงงานและไม่มีค่าใช้จ่ายเกิดขึ้น เช่น การบริจาคโลหิต การทำความสะอาด การปลูกต้นไม้ เป็นต้น โดยมีกิจกรรม CSR ที่ได้ดำเนินการในระหว่างปีดังนี้

1. การมีส่วนร่วมในการพัฒนาสังคม

1.1 ส่งเสริมสุขภาพที่ดีแก่พนักงาน

● ส่งเสริมการออกกำลังกาย

บริษัทได้จัดแข่งขันกีฬาประจำปีภายในบริษัทขึ้นเมื่อวันที่ 4 กุมภาพันธ์ 2556 เพื่อส่งเสริมให้พนักงานได้ใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์ เสริมสร้างความสามัคคีในหมู่พนักงานของบริษัท อีกทั้งยังได้จัด “โครงการโรงงานสีขาว” เพื่อให้เป็นโรงงานปลอดยาเสพติด โดยการให้ความรู้เรื่องยาเสพติดเป็นประจำทุกปี สนับสนุนการเล่นและแข่งขันกีฬา เพื่อส่งเสริมให้พนักงานมีสุขภาพที่ดีไม่เกี่ยวข้องกับยาเสพติด เป็นต้น

- **ส่งเสริมให้พนักงานได้รับการตรวจสุขภาพและจัดให้มียาและวัคซีนรักษาโรค**

บริษัทได้จัดให้มีโครงการตรวจสุขภาพให้แก่พนักงานเป็นประจำทุกปี พร้อมทั้งจัดให้มีห้องพยาบาล แพทย์ และพยาบาลประจำห้องพยาบาล รวมทั้งยารักษาโรค ตลอดจนมีรถตู้พยาบาลไว้คอยบริการหากกรณีมีเหตุฉุกเฉินอีกด้วย

1.2 ส่งเสริมวัฒนธรรมและการอนุรักษ์มรดกทางวัฒนธรรม

- **กิจกรรมทำบุญประเพณีวันสงกรานต์**

บริษัทจัดกิจกรรมทำบุญประเพณีตักบาตร สรงน้ำพระพุทธรูป รดน้ำขอพรจากผู้บริหารระดับสูง การละเล่นกลองยาว โดยจัดขึ้นในโรงงานเป็นประจำทุกปี โดยในปีที่ผ่านมาได้จัดขึ้นในวันที่ 11 เมษายน 2555

- **กิจกรรมอุปสมบทหมู่**

บริษัทจัดกิจกรรมอุปสมบทหมู่ขึ้นเป็นครั้งแรก เพื่อส่งเสริมด้านศาสนา โดยมีพนักงานเข้าร่วมอุปสมบทจำนวน 25 คน ในระหว่างวันที่ 15-26 พฤษภาคม 2555

1.3 ส่งเสริมการศึกษา

- **เปิดโอกาสให้บัณฑิต นักศึกษา ฝึกงานกับบริษัท**

บริษัทได้เปิดโอกาสให้แก่บัณฑิตนักศึกษาของสถาบันต่างๆ เข้ารับการฝึกงานตามสาขาที่ศึกษาในกระบวนการผลิตจริงของโรงงาน ตามโครงการของสถานศึกษาที่ได้แจ้งความจำนงค์ที่จะส่งนักศึกษาเข้ามาฝึกงาน โดยในปี 2555 บริษัทรับนักศึกษาเข้าฝึกงานจำนวนมากจากหลายสถานศึกษา อาทิ

- คณะวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีวัสดุ และเทคโนโลยีสารสนเทศ มหาวิทยาลัยสงขลานครินทร์ วิทยาเขตสุราษฎร์ธานี
- คณะวิศวกรรมอุตสาหการ และคณะวิศวกรรมสิ่งแวดล้อม มหาวิทยาลัยนเรศวร
- คณะวิศวกรรมอุตสาหการ คณะวิศวกรรมเครื่องกล และคณะวิศวกรรมไฟฟ้า มหาวิทยาลัยขอนแก่น
- คณะวิศวกรรมการผลิต มหาวิทยาลัยมหาสารคาม
- คณะวิศวกรรมเครื่องกล มหาวิทยาลัยมหิดล
- คณะวิศวกรรมศาสตร์ มหาวิทยาลัยเอเซียอาคเนย์
- คณะวิศวกรรมไฟฟ้า มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารี
- คณะการจัดการโลจิสติกส์, คณะเทคโนโลยีสารสนเทศ, คณะปิโตรเคมี, คณะคอมพิวเตอร์ธุรกิจ วิทยาลัยเทคนิคระยอง

2. การมีส่วนร่วมในการพัฒนาเศรษฐกิจ

- **นโยบายการใช้วัตถุดิบในประเทศ**

บริษัทได้คำนึงถึงผลกระทบทางเศรษฐกิจในท้องถิ่นเป็นอันดับแรก จึงได้ส่งเสริมนโยบายการจัดซื้อจัดหาวัตถุดิบในประเทศ เช่น เศษเหล็ก เพื่อเป็นการส่งเสริมเศรษฐกิจท้องถิ่น อันจะส่งผลดีต่อเศรษฐกิจของประเทศโดยรวม

- **ให้สิทธิพิเศษแก่ลูกค้าท้องถิ่น**

บริษัทได้มีนโยบายในการสนับสนุนการใช้ผลิตภัณฑ์ที่เป็นวัสดุในสำนักงานและวัสดุอุปกรณ์ต่างๆ ในกระบวนการผลิตที่สามารถจัดซื้อจัดจ้างได้จากร้านค้าในท้องถิ่น โดยจะพิจารณาจากร้านค้าในท้องถิ่นเป็นอันดับแรก อีกทั้งยังมีส่วนร่วมในการพัฒนาลูกค้าท้องถิ่นควบคู่ไปกับการทำธุรกิจของบริษัทด้วย

3. การมีส่วนร่วมในชุมชน

- โครงการเสริมสร้างรายได้ให้ชุมชน

บริษัทได้ส่งเสริมให้ชุมชนมีรายได้จากการขายผลไม้ที่ปลูกขึ้นโดยกลุ่มเกษตรกร อำเภอบ้านค่าย จังหวัดระยอง เพื่อเป็นการเสริมสร้างเศรษฐกิจในชุมชนให้เข้มแข็ง โดยบริษัทได้จัดกิจกรรมโครงการ “ตลาดนัดผลไม้ สดิล” ขึ้น เพื่อให้ชาวบ้านนำผลไม้มาขายในโรงงานในฤดูกาลที่ผลไม้ล้นตลาด ซึ่งได้จัดขึ้นในวันที่ 6 มิถุนายน 2555

- โครงการชักผ้าสร้างอาชีพ

บริษัทมีส่วนร่วมในการจ้างแรงงานท้องถิ่นซึ่งเป็นกลุ่มแม่บ้านในชุมชนตำบลหนองละลอก ในการว่าจ้างชักชุดพนักงานของบริษัท โดยจะทำการรวบรวมและจัดส่งให้ทำความสะอาดในปริมาณที่เหมาะสมอยู่เป็นประจำ เพื่อเป็นการสร้างรายได้ให้กับชุมชนในท้องถิ่น

4. การมีส่วนร่วมในสิ่งแวดล้อม

- กิจกรรมปลูกต้นไม้ในโรงงาน

บริษัทได้จัดกิจกรรมโครงการ “เพิ่มพื้นที่สีเขียวในโรงงาน” ขึ้นเป็นปีที่ 5 โดยผู้บริหารและพนักงานได้ร่วมกันปลูกต้นไม้ภายในบริเวณรอบโรงงานจำนวน 200 ต้น เพื่อเพิ่มพื้นที่สีเขียวและสร้างบรรยากาศโดยรอบในโรงงานเมื่อวันที่ 6 มกราคม 2555

- กิจกรรมปลูกต้นไม้ร่วมกับภาครัฐ

บริษัทได้เข้าร่วมกิจกรรมโครงการ “อุตสาหกรรมรวมใจรักษ์ ปลูกต้นไม้พื้นดิน” กับกรมอุตสาหกรรมพื้นฐานและการเหมืองแร่ โดยผู้บริหารและพนักงานได้ร่วมกันปลูกต้นไม้ภายในบริเวณรอบโรงงานจำนวน 250 ต้น เมื่อวันที่ 14 ธันวาคม 2555

- กิจกรรมปลูกป่าชายเลน

บริษัทได้จัดกิจกรรมโครงการ “เรารักษ์ป่าชายเลน” ขึ้นเป็นปีที่ 4 โดยในปี 2555 พนักงานจิตอาสาได้ร่วมกันซ่อมแซมที่กันขยะตามแนวต้นไม้ป่าชายเลน และซ่อมสะพานทางเดินที่ชำรุด ณ บริเวณปากแม่น้ำระยอง อำเภอมือแร่ของ จังหวัดระยอง เมื่อวันที่ 20 สิงหาคม 2555

5. การมีส่วนร่วมในด้านสังคมและสาธารณประโยชน์

- กิจกรรมบริจาคโลหิต

บริษัทได้ร่วมกับสำนักงานเหล่ากาชาดจังหวัดระยอง สภากาชาดไทย จัดกิจกรรมบริจาคโลหิตขึ้นภายในโรงงานของบริษัทเป็นปีที่ 4 ภายใต้โครงการ “ให้เลือด...ให้ชีวิต” เพื่อให้ผู้บริหารและพนักงานในโรงงานได้ร่วมบริจาคโลหิต โดยปี 2555 กิจกรรมดังกล่าวได้จัดขึ้นเมื่อวันที่ 18 กันยายน 2555 มียอดผู้บริจาคโลหิตจำนวน 122 คน

- กิจกรรมปันน้ำใจสู่สังคม

บริษัทได้จัดกิจกรรม วันเด็กแห่งชาติ เมื่อวันที่ 13-14 มกราคม 2555 ร่วมกับ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองละลอก มีการเลี้ยงไอศกรีม มอบขนมและของขวัญ ของรางวัลในการเล่นเกมส์ และของรางวัลสำหรับเด็กที่ร่วมแสดงกิจกรรมบนเวที โดยโรงเรียนที่ได้รับการสนับสนุนคือ โรงเรียนวัดหนองกระบอก โรงเรียนวัดมาบตอง และโรงเรียนบ้านดินเนิน

บริษัทยังได้สนับสนุนงบประมาณช่วยเหลือเยาวชนที่ได้รับผลกระทบจากการติดเชื้อเอชไอวี โดยมอบเงินสนับสนุนให้กับคามิลเลียน โซเชียล เซนเตอร์ ระยอง เมื่อวันที่ 30 พฤศจิกายน 2555

ความปลอดภัย อาชีวอนามัย และการจัดการสิ่งแวดล้อม

เรื่องการดูแลความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสิ่งแวดล้อมถือเป็นเรื่องที่บริษัทให้ความสำคัญเป็นอย่างมาก เริ่มตั้งแต่การนำ Clean Technology มาใช้ในกระบวนการออกแบบโดยใช้พลังงานไฟฟ้าเป็นแหล่งพลังงานในการหลอมเศษเหล็ก และใช้ก๊าซธรรมชาติเป็นแหล่งพลังงานในการอบแผ่นเหล็ก ทำให้เป็นการลดมลภาวะและยังรักษาสิ่งแวดล้อม รวมทั้งการนำนโยบายการใช้ทรัพยากรอย่างคุ้มค่ามาปฏิบัติในหลักการ 5 Rs ได้แก่ Refuse คือการปฏิเสธวัสดุที่มีผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม Reduce คือการลดปริมาณของเสีย Reuse คือการใช้ซ้ำวัสดุต่างๆ Recycle คือการนำวัสดุต่างๆ มาผ่านกระบวนการเพื่อนำกลับมาใช้ซ้ำ และ Reform คือการนำวัสดุมาใช้ในหน้าที่การทำงานใหม่ เพื่อก่อให้เกิดของเสียในปริมาณน้อยที่สุดหรือไม่ให้มีของเสียเกิดขึ้น

สำหรับระบบการบริหารจัดการด้านสิ่งแวดล้อมตามมาตรฐาน ISO 14001 บริษัทยังคงรักษามาตรฐานมาอย่างต่อเนื่องตั้งแต่ปี 2550 พร้อมทั้งได้ทำการปรับปรุงให้ดียิ่งขึ้น นอกจากนี้บริษัทยังได้เข้าร่วมโครงการ GERIAP (Greenhouse Gas Emission Reduction from Industry in Asia and the Pacific) ตามแผนงานสิ่งแวดล้อมแห่งสหประชาชาติ (United Nations Environment Programme : UNEP) เพื่อลดการปล่อยก๊าซคาร์บอนไดออกไซด์ออกสู่ชั้นบรรยากาศ อันเป็นปัจจัยหลักที่สามารถทำให้ภาวะโลกร้อนลดลงได้

ในด้านอาชีวอนามัยและความปลอดภัย บริษัทยังคงรักษาระบบการบริหารจัดการด้านอาชีวอนามัยและความปลอดภัยตามมาตรฐาน 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

ในส่วนของผู้ค้าและผู้รับเหมาที่เข้ามาติดต่อกับงาน รวมถึงผู้มาเยี่ยมชมโรงงาน บริษัทได้จัดให้มีทีมระงับเหตุฉุกเฉินประจำโรงงานและมีการติดต่อประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องภายนอกเพื่อร่วมกันซ้อมแผนฉุกเฉิน นอกจากนี้ในส่วนของผู้ค้าและผู้รับเหมาที่เกี่ยวข้องกับบริษัท บริษัทอยู่ในระหว่างการจัดทำแผนในการที่จะนำหลักการจัดซื้อจัดจ้างพัสดุที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม (Green Procurement) เข้ามาปฏิบัติอีกด้วย

คำอธิบายและการวิเคราะห์ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน

คำอธิบายและการวิเคราะห์ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน

บริษัทและบริษัทย่อยมีรายได้รวมในปี 2555 ลดลงจากปี 2554 เนื่องจากบริษัทและบริษัทย่อยได้หยุดดำเนินการผลิตเป็นการชั่วคราว เพื่อทำการซ่อมบำรุงเครื่องจักรประจำปี และเนื่องจากราคาขายเหล็กแผ่นรีดร้อนชนิดม้วนมีราคาต่ำกว่าต้นทุนการผลิต สาเหตุหลักเกิดจากการนำเข้าเหล็กแผ่นรีดร้อนมาทุบตลาดในปริมาณที่สูงมาก จึงทำให้ผลประกอบการทั้งปี 2555 มีผลขาดทุนสุทธิ ซึ่งสาเหตุหลักมาจากต้นทุนขาย ค่าใช้จ่ายในการบริหาร ค่าใช้จ่ายอื่น รวมทั้งต้นทุนทางการเงิน

ผลการดำเนินงาน

- รายได้จากการขายและรายได้อื่นๆ

บริษัทและบริษัทย่อยมีรายได้ในปี 2555 รวมทั้งสิ้น 15,958 ล้านบาท ลดลงจากปี 2554 15,872 ล้านบาท หรือร้อยละ 50 โดยมีรายได้จากการขายสินค้า 13,107 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 82 ของรายได้รวม ลดลงร้อยละ 57 จากปี 2554 ซึ่งสาเหตุหลักมาจากการปริมาณการขายและราคาขายเฉลี่ยลดลงจากปี 2554 ส่วนที่เหลือร้อยละ 18 หรือจำนวน 2,851 ล้านบาท เป็นรายได้จากการกลับรายการหนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ กลับรายการขาดทุนจากการลดมูลค่าสินค้าคงเหลือ กลับรายการขาดทุนจากการยกเลิกสัญญา ค่าไรจากอัตราแลกเปลี่ยนสุทธิ ค่าไรจากการปรับโครงสร้างหนี้และรายได้อื่น

ในส่วนของบริษัทมีรายได้ในปี 2555 รวมทั้งสิ้น 7,358 ล้านบาท ลดลงร้อยละ 43 จากปี 2554 โดยเป็นรายได้จากการขายสินค้า 5,357 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 73 ของรายได้รวม ลดลงร้อยละ 56 จากปี 2554

- ค่าไรจากอัตราแลกเปลี่ยนสุทธิ

บริษัทและบริษัทย่อยมีค่าไรจากอัตราแลกเปลี่ยนสุทธิสำหรับปี 2555 จำนวน 539 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 100 จากปี 2554 คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 3 ของรายได้รวม ค่าไรจากอัตราแลกเปลี่ยนสุทธิที่เพิ่มขึ้นนั้นเป็นผลมาจากค่าเงินบาทที่แข็งค่าขึ้นเมื่อเทียบกับเงินดอลลาร์สหรัฐ

- ค่าไรจากการปรับโครงสร้างหนี้

บริษัทและบริษัทย่อยมีค่าไรจากการปรับโครงสร้างหนี้สำหรับปี 2555 จำนวน 1,725 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 393 จากปี 2554 คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 11 ของรายได้รวม ค่าไรจากการปรับโครงสร้างหนี้ที่เพิ่มขึ้นนั้น เกิดจากโครงการปรับโครงสร้างหนี้ของบริษัทและกลุ่มบริษัท และโครงการแลกเปลี่ยนหุ้นกู้ครั้งที่ 2 ของบริษัท

- ค่าใช้จ่ายในการขาย

บริษัทและบริษัทย่อยมีค่าใช้จ่ายในการขายสำหรับปี 2555 จำนวน 112 ล้านบาท ลดลงร้อยละ 60 จากปี 2554 คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 1 ของรายได้รวม ค่าใช้จ่ายในการขายที่ลดลงนั้นเป็นผลมาจากปริมาณการขายในประเทศที่ลดลง

- ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

บริษัทและบริษัทย่อยมีค่าใช้จ่ายในการบริหารสำหรับปี 2555 จำนวน 3,032 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 129 จากปี 2554 คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 19 ของรายได้รวม ค่าใช้จ่ายในการบริหารที่เพิ่มขึ้น เนื่องมาจากค่าใช้จ่ายการผลิตที่ว่างเปล่า ซึ่งเกิดจากการที่บริษัทผลิตในระดับต่ำซึ่งไม่ถึงจุดคุ้มทุน และหยุดการผลิตชั่วคราว จึงทำให้มีการปันส่วนค่าใช้จ่ายจากต้นทุนผลิตมาเป็นค่าใช้จ่ายในการบริหาร

- ค่าใช้จ่ายอื่น

บริษัทและบริษัทย่อยมีค่าใช้จ่ายอื่นสำหรับปี 2555 จำนวน 2,788 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 829 จากปี 2554 คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 17 ของรายได้รวม ค่าใช้จ่ายอื่นที่เพิ่มขึ้นนั้น สาเหตุเนื่องมาจากขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุน และประมาณการภาระหนี้สิน

- ต้นทุนทางการเงิน

บริษัทและบริษัทย่อยมีต้นทุนทางการเงินสำหรับปี 2555 จำนวน 1,510 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 58 จากปี 2554 คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 9 ของรายได้รวม ต้นทุนทางการเงินที่เพิ่มขึ้นนั้น สาเหตุหลักเนื่องจากการเพิ่มขึ้นของดอกเบี้ยของเจ้าหนี้การค้าต่างประเทศ

- กำไร/ขาดทุน สุทธิ

ในปี 2555 บริษัทและบริษัทย่อยมีผลขาดทุนสุทธิจำนวน 5,860 ล้านบาท เท่ากับขาดทุนเพิ่มขึ้นจากปี 2554 จำนวน 2,610 ล้านบาท หรือร้อยละ 80 และขาดทุนสุทธิต่อหุ้น 0.23 บาท สาเหตุหลักที่ทำให้ขาดทุนมาจากต้นทุนขาย ค่าใช้จ่ายในการบริหาร ค่าใช้จ่ายอื่น รวมทั้งต้นทุนทางการเงิน

สำหรับงบการเงินเฉพาะบริษัท บริษัทมีผลขาดทุนสุทธิจำนวน 3,363 ล้านบาท เปรียบเทียบกับปี 2554 ที่มีผลขาดทุนสุทธิจำนวน 2,508 ล้านบาท ทำให้ขาดทุนเพิ่มขึ้น 855 ล้านบาท หรือร้อยละ 34 การขาดทุนเพิ่มขึ้นนี้มีสาเหตุหลักมาจากต้นทุนขาย ค่าใช้จ่ายในการบริหาร ค่าใช้จ่ายอื่น และต้นทุนทางการเงิน

ฐานะทางการเงิน

- สินทรัพย์รวม

ณ สิ้นปี 2555 บริษัทและบริษัทย่อยมีสินทรัพย์รวมจำนวน 38,055 ล้านบาท ลดลงจำนวน 6,068 ล้านบาท หรือร้อยละ 14 จากปี 2554 โดยแบ่งเป็นสินทรัพย์หมุนเวียนจำนวน 1,669 ล้านบาท และสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนจำนวน 36,385 ล้านบาท

- เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

ณ สิ้นปี 2555 บริษัทและบริษัทย่อยมีเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดจำนวน 54 ล้านบาท โดยลดลงจำนวน 37 ล้านบาท หรือร้อยละ 41 จากปี 2554 เนื่องจากบริษัทมีเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงาน 582 ล้านบาท แต่ได้มาจากกิจกรรมลงทุน และกิจกรรมจัดหาเงินจำนวน 193 ล้านบาท และ 352 ล้านบาท ตามลำดับ จึงทำให้เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลง (ดูรายละเอียดในงบกระแสเงินสด)

- ลูกหนี้การค้า

ณ สิ้นปี 2555 บริษัทและบริษัทย่อยมีลูกหนี้การค้าจำนวน 1,271 ล้านบาท หักค่าเผ่อนี้สงสัยจะสูญจำนวน 1,079 ล้านบาท เหลือลูกหนี้การค้าสุทธิเท่ากับ 192 ล้านบาท โดยลูกหนี้การค้าสุทธิลดลงระหว่างปีจำนวนเงิน 278 ล้านบาท เป็นผลมาจากการหักกลบลบหนี้ระหว่างลูกหนี้การค้าและเจ้าหนี้การค้าทำให้ลูกหนี้การค้าลดลง ในส่วนของยอดหนี้ที่ค้างชำระเป็นเวลานานบริษัทมีการติดตาม และเร่งรัดการเก็บหนี้สินที่ค้างนานอย่างใกล้ชิด

สำหรับนโยบายในการตั้งสำรองค่าเผ่อนี้สงสัยจะสูญ บริษัทและบริษัทย่อยพิจารณาตั้งค่าเผ่อนี้สงสัยจะสูญจากจำนวนที่คาดว่าจะเก็บไม่ได้ โดย ณ สิ้นปี 2555 บริษัทและบริษัทย่อยมีการตั้งสำรองค่าเผ่อนี้สงสัยจะสูญจำนวน 1,079 ล้านบาท โดยลดลงจำนวน 19 ล้านบาท หรือร้อยละ 2 จากปี 2554

ตารางแสดงอายุลูกหนี้การค้า ตั้งแต่ปี 2554 – 2555

รายการ	งบการเงินรวม			
	ปี 2555		ปี 2554	
	มูลค่า (ล้านบาท)	สัดส่วน	มูลค่า (ล้านบาท)	สัดส่วน
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	-	-	-	-
เกินกำหนดชำระ				
น้อยกว่า 3 เดือน	-	-	232	15%
3 – 6 เดือน	9	1%	1	-
6 – 12 เดือน	-	-	28	2%
มากกว่า 12 เดือน	1,262	99%	1,307	83%
รวม	1,271	100%	1,568	100%
หัก ค่าเผื่อสงสัยจะสูญ	(1,079)	(85%)	(1,098)	(70%)
รวมลูกหนี้การค้าสุทธิ	192	15%	470	30%

● สินค้าคงเหลือ

ณ สิ้นปี 2555 บริษัทและบริษัทย่อยมีสินค้าคงเหลือจำนวน 903 ล้านบาท โดยลดลงจำนวน 3,673 ล้านบาท หรือร้อยละ 80 จากปี 2554 โดยส่วนประกอบของสินค้าคงเหลือที่มีปริมาณลดลงมากที่สุด คือ สินค้าสำเร็จรูป(เหล็กแผ่นรีดร้อนชนิดม้วน) ซึ่งคิดเป็นสัดส่วนต่อสินค้าคงเหลือรวมร้อยละ 4 และรองลงมา คือ วัตถุดิบ (เศษเหล็ก และเหล็กถลุง) ซึ่งคิดเป็นสัดส่วนต่อสินค้าคงเหลือรวมร้อยละ 20 ทั้งนี้เนื่องจากบริษัทและจี เอ สตีล ได้หยุดดำเนินการผลิตเป็นการชั่วคราว เพื่อทำการซ่อมบำรุงเครื่องจักรประจำปี

ณ สิ้นปี 2555 บริษัทและบริษัทย่อยได้มีการตั้งสำรองค่าเผื่อมูลค่าสินค้าลดลงจำนวน 199 ล้านบาท โดยลดลงจำนวน 323 ล้านบาท หรือร้อยละ 62 จากปี 2554 ซึ่งเป็นการตั้งสำรองสำหรับสินค้าสำเร็จรูป โดยพิจารณาจากผลต่างระหว่างราคาต้นทุนของเหล็กรีดร้อนชนิดม้วนสำเร็จรูปกับมูลค่าที่คาดว่าจะได้จากการขาย อุปกรณ์ซ่อมบำรุง โดยพิจารณาจากการใช้ประโยชน์ของอุปกรณ์ซ่อมบำรุง และสินค้าเสื่อมคุณภาพ โดยพิจารณาจากราคาต้นทุนของสินค้าเสื่อมคุณภาพ

ตารางแสดงรายการสินค้าคงเหลือสุทธิ ณ สิ้นปี 2554 – 2555

รายการ	งบการเงินรวม			
	ปี 2555		ปี 2554	
	มูลค่า (ล้านบาท)	สัดส่วน	มูลค่า (ล้านบาท)	สัดส่วน
สินค้าสำเร็จรูป	42	4%	2,398	47%
วัตถุดิบ	220	20%	1,838	36%
อุปกรณ์ซ่อมบำรุง	500	45%	519	10%
วัสดุสิ้นเปลือง	169	15%	165	3%
อื่นๆ	171	16%	178	3%
รวม	1,102	100%	5,098	100%
หัก ค่าเพื่อมูลค่าสินค้าลดลง	(199)	(18%)	(522)	(10%)
รวมสินค้าคงเหลือสุทธิ	903	82%	4,576	90%

● สภาพคล่อง

สำหรับสรุปอัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญเปรียบเทียบระหว่างปี 2553-2555 อัตราส่วนสภาพคล่องเท่ากับ 0.19 เท่า 0.20 เท่า และ 0.07 เท่า ตามลำดับ สัดส่วนที่ลดลงเป็นผลมาจากขาดสภาพคล่องของเงินทุนหมุนเวียนเป็นหลัก

ทางด้านความสามารถในการทำกำไรของบริษัทและบริษัทย่อย จะเห็นได้ว่าในปี 2555 บริษัทและบริษัทย่อยมีอัตรากำไรขั้นต้นที่ต่ำลงจากปีที่ผ่านมา ซึ่งเป็นผลมาจากการเติบโตของยอดขายที่ต่ำลง ในขณะที่ต้นทุนการผลิตเพิ่มขึ้น แต่จากการที่บริษัทมียอดขายสินค้าที่ลดลง ส่งผลให้ค่าใช้จ่ายในการขายลดลงตามด้วย อีกทั้งยังมีต้นทุนทางการเงินที่เพิ่มสูงขึ้นจากภาระดอกเบี้ยจากเจ้าหนี้การค้าต่างประเทศ จึงทำให้อัตรากำไรสุทธิในปี 2555 ลดลงเมื่อเทียบกับปี 2554

สำหรับสัดส่วนของหนี้สินต่อทุนที่ลดลงเมื่อเทียบกับปี 2554 นั้น เป็นผลจากโครงการปรับโครงสร้างหนี้ของบริษัทและบริษัทย่อย และ โครงการแลกเปลี่ยนหุ้นกู้ครั้งที่ 2 ของบริษัท สำหรับอัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์เฉลี่ยที่ลดลงเมื่อเทียบกับปี 2554 นั้น บริษัท และจี เจ สตีลได้หยุดดำเนินการผลิตเป็นการชั่วคราวทำให้ไม่สามารถสร้างผลตอบแทนให้ได้ อย่างไรก็ตามบริษัทคาดว่าจะเริ่มกลับมาดำเนินการผลิตและขายสินค้าอีกครั้งให้ได้ในช่วงเดือนเมษายน 2556 และจี เจ สตีลจะเริ่มกลับมาดำเนินการผลิตและขายสินค้าอีกครั้งให้ได้ในไตรมาสที่ 1 ปี 2556 ซึ่งจะทำให้อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์เฉลี่ย ตลอดจนอัตราส่วนต่างๆ ทางด้านหนี้สิน ของปี 2556 ปรับตัวดีขึ้นตามลำดับ

แหล่งที่มาของเงินทุน

- โครงสร้างเงินทุน

เงินทุนของบริษัทและบริษัทย่อยในปี 2553-2555 ในส่วนของผู้ถือหุ้นมีมูลค่าอยู่ที่ 17,710 ล้านบาท 14,706 ล้านบาท และ 14,018 ล้านบาท ตามลำดับ โดยลดลงเรื่อยมา เป็นผลจากมีผลประกอบการขาดทุน และส่วนต่ำกว่ามูลค่าหุ้นสามัญจากโครงการปรับโครงสร้างหนี้ของบริษัทและบริษัทย่อย และ โครงการแลกเปลี่ยนหุ้นกู้ครั้งที่ 2 ของบริษัท รวมทั้งทุนที่ออกและชำระแล้วเพิ่มขึ้น ซึ่งเกิดจากโครงการปรับโครงสร้างหนี้ของบริษัทและบริษัทย่อย และ โครงการแลกเปลี่ยนหุ้นกู้ครั้งที่ 2 ของบริษัท

ในส่วนของภาระหนี้สิน บริษัทและบริษัทย่อยมีภาระหนี้สินอยู่ที่ 27,736 ล้านบาท 29,416 ล้านบาท และ 24,037 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งส่วนของหนี้สินที่ลดลงในปี 2555 เทียบกับปี 2554 นั้น มาจากโครงการปรับโครงสร้างหนี้ของบริษัทและบริษัทย่อย และ โครงการแลกเปลี่ยนหุ้นกู้ครั้งที่ 2 ของบริษัท จึงทำให้เห็นว่าโครงสร้างเงินทุนของบริษัทและบริษัทย่อยในปี 2555 นั้น มาจากส่วนของหนี้สินมากกว่าส่วนของผู้ถือหุ้น

- หนี้สิน

ณ สิ้นปี 2555 บริษัทและบริษัทย่อยมีหนี้สินรวม 24,037 ล้านบาท ลดลงจำนวน 5,379 ล้านบาท หรือร้อยละ 18 จากปี 2554 ซึ่งเกิดจากโครงการปรับโครงสร้างหนี้ของบริษัทและบริษัทย่อย และ โครงการแลกเปลี่ยนหุ้นกู้ครั้งที่ 2 ของบริษัท เป็นหลัก โดยแบ่งเป็นหนี้สินหมุนเวียนจำนวน 22,519 ล้านบาท และหนี้สินไม่หมุนเวียนจำนวน 1,518 ล้านบาท

- ส่วนของผู้ถือหุ้น

ณ สิ้นปี 2555 บริษัทและบริษัทย่อยมีส่วนของผู้ถือหุ้นรวม 14,018 ล้านบาท ลดลงจำนวน 689 ล้านบาท หรือร้อยละ 5 จากปี 2554 มาจากกำไรสะสมที่ลดลง และส่วนต่ำกว่ามูลค่าหุ้นสามัญ เป็นผลมาจากบริษัทได้จดทะเบียนเพิ่มทุนที่ออกและชำระแล้วเพื่อรองรับโครงการปรับโครงสร้างหนี้ของบริษัทและบริษัทย่อย และ โครงการแลกเปลี่ยนหุ้นกู้ครั้งที่ 2 ของบริษัท

รายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

เสนอ ผู้ถือหุ้น บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน)

คณะกรรมการตรวจสอบบริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) ได้รับแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) โดยความเห็นชอบของที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 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 |

ต่อมาเมื่อวันที่ 21 มกราคม 2556 บริษัทได้ปรับโครงสร้างผู้บริหารบริษัทใหม่และได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบขึ้นใหม่ ประกอบด้วย

- | | | |
|----------------------|-------------------|-----------------------------|
| 1. ศาสตราจารย์ไพจิตร | โรจนวานิช | เป็นประธานคณะกรรมการตรวจสอบ |
| 2. นายชัยณรงค์ | มนเทียรวิเชียรฉาย | เป็นกรรมการตรวจสอบ |
| 3. นายธีระพล | ปูลสเด็จพระ | เป็นกรรมการตรวจสอบ |

คณะกรรมการตรวจสอบแต่งตั้งนางสาวโสภิต แจ้จอร์น ผู้จัดการฝ่ายตรวจสอบภายในของบริษัท เป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) มีหน้าที่สอบทานรายงานการตรวจสอบภายใน ให้ความเห็นชอบรายงานหรือการเปิดเผยข้อมูลของฝ่ายตรวจสอบภายใน และนำเสนอคณะกรรมการบริษัทเพื่อทราบหรือพิจารณาให้ความเห็นชอบหรืออนุมัติ ประสานงานกับฝ่ายบัญชีหรือฝ่ายบริหารเมื่อประสบปัญหาหรืออุปสรรค และประสานงานกับผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเพื่อรับทราบผลการสอบทานและผลการตรวจสอบและข้อสังเกตของผู้สอบบัญชีรับอนุญาตรวมทั้งข้อชี้แนะต่าง ๆ เพื่อเสนอกรรมการบริษัทให้แก้ไขปรับปรุงกิจการเพื่อให้เกิดความโปร่งใส และมีระบบการควบคุมภายในตามมาตรฐานสากล และให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งเสนอแนะผู้ถือหุ้นแต่งตั้งผู้สอบบัญชีรับอนุญาตพร้อมกำหนดค่าตอบแทนการสอบบัญชี

ในระยะเวลาบัญชีปีสิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 บริษัทยังคงประสบปัญหาขาดสภาพคล่องทางการเงินซึ่งเป็นผลกระทบต่อเนื่องจากวิกฤตทางการเงินทั่วโลก ในปี 2551 ประกอบกับคณะกรรมการตรวจสอบได้รับทราบข้อสังเกตจากผู้สอบบัญชีรับอนุญาต โดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตไม่แสดงความเห็นต่อการเงิน เนื่องจากมีข้อสังเกตในเรื่องความสามารถในการดำเนินงานต่อเนื่องของกลุ่มบริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) ซึ่งคณะกรรมการบริษัทพยายามแก้ไขปัญหาต่าง ๆ ตลอดจน

สำหรับเหตุการณ์ภายหลังปีจบการเงินสิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 บริษัทได้ดำเนินการเพิ่มทุนโดยออกหุ้นและใบสำคัญแสดงสิทธิ รวมทั้งจัดหาแหล่งเงินทุนใหม่ และปรับโครงสร้างหนี้กับเจ้าหนี้ (ซึ่งเป็นส่วนหนึ่งของแผนการฟื้นฟูกิจการโดยบริษัทที่ปรึกษาทางการเงินภายนอกแห่งหนึ่ง) โดยบริษัทเสนอขายหุ้นของบริษัทให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมได้รับเงินจำนวน 543 ล้านบาท ในขณะเดียวกันได้จ้างผู้บริหารงานทีมของ Alix Partners LLP ซึ่งเชี่ยวชาญด้านการให้คำปรึกษาและการฟื้นฟูกิจการ โดยทีมผู้บริหารงานใหม่ได้เข้าสอบทานรายละเอียดการดำเนินธุรกิจของบริษัทและจัดทำแผนพลิกฟื้นกิจการ ซึ่งแผนดังกล่าวได้เริ่มนำมาใช้งานอย่างเป็นทางการเมื่อวันที่ 5 กุมภาพันธ์ 2556 ภายหลังจากผู้ถือหุ้นเดิมได้เพิ่มทุนตามสัดส่วนในเดือน มกราคม 2556

และบริษัทได้สรรหาบุคคลที่มีความรู้ความสามารถเข้ามาดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทตามความรู้ความสามารถของกรรมการแต่ละคน เพื่อให้บริษัทสามารถบริหารงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ

คณะกรรมการตรวจสอบ



(ศาสตราจารย์ไพจิตร โจนวานิช)
ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ



(นายชัยณรงค์ มนเทียรวิเชียรฉาย)
กรรมการตรวจสอบ



(นายธีระพล ปุสเสด็จ)
กรรมการตรวจสอบ

รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทต่อรายงานทางการเงิน

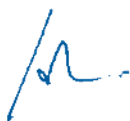
คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบต่อการเงินของบริษัทและบริษัทย่อย รวมถึงข้อมูลสารสนเทศทางการเงินที่ปรากฏในรายงานประจำปี งบการเงินดังกล่าวจัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป โดยเลือกใช้นโยบายบัญชีที่เหมาะสมและถือปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ และใช้ดุลยพินิจอย่างรอบคอบระมัดระวังในการจัดทำ รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญอย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงิน เพื่อให้ประโยชน์ต่อผู้ถือหุ้นและนักลงทุนทั่วไปอย่างโปร่งใส

คณะกรรมการบริษัทได้จัดให้มีระบบบริหารความเสี่ยง และให้มีและดำรงรักษาไว้ซึ่งระบบควบคุมภายในที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ เพื่อให้มั่นใจได้อย่างมีเหตุผลว่าข้อมูลทางบัญชีมีความถูกต้องครบถ้วน และเพียงพอที่จะดำรงรักษาไว้ซึ่งทรัพย์สิน ตลอดจนเพื่อให้ไม่เกิดการทุจริตหรือการดำเนินการที่ผิดปกติดังมีสาระสำคัญ

ในการนี้ คณะกรรมการตรวจสอบซึ่งเป็นกรรมการอิสระของบริษัทได้ทำหน้าที่ในการสอบทานนโยบายบัญชี และคุณภาพของรายงานทางการเงิน สอบทานระบบการควบคุมภายใน การตรวจสอบภายใน ระบบการบริหารความเสี่ยง ตลอดจนพิจารณาการเปิดเผยข้อมูลรายการระหว่างกัน โดยความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับเรื่องนี้ปรากฏในรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งได้เปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีแล้ว

งบการเงินของบริษัทและบริษัทย่อยได้รับการตรวจสอบโดยบริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิไชย สอบบัญชี จำกัด ซึ่งเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทในการตรวจสอบนั้น คณะกรรมการบริษัทและคณะผู้บริหารได้สนับสนุนข้อมูลและเอกสารต่างๆ เพื่อให้ผู้สอบบัญชีสามารถตรวจสอบ และแสดงความเห็นได้ตามมาตรฐานการสอบบัญชี โดยความเห็นของผู้สอบบัญชีได้ปรากฏในรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งแสดงไว้ในรายงานประจำปีแล้ว

นอกจากนี้ คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงของบริษัทได้ทำการประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายในและรายการระหว่างกันเมื่อวันที่ 20 มีนาคม 2556 มีความเห็นว่าระบบการควบคุมภายในของบริษัทโดยรวมอยู่ในระดับที่น่าพอใจและสามารถสร้างความเชื่อมั่นอย่างมีเหตุผลได้ว่างบการเงินของบริษัทและบริษัทย่อยสำหรับปีสิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 มีความเชื่อถือได้ โดยถือปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป และปฏิบัติตามถูกต้องตามกฎหมายและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง



(พลเอก เลิศรัตน์ รัตนานิช)
ประธานกรรมการ



(นายริวโซ โออิโน)
กรรมการ

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นบริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้รับการว่าจ้างให้ตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (“กลุ่มบริษัท”) และของเฉพาะบริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการ และงบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญและหมายเหตุเรื่องอื่น ๆ

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและการนำเสนองบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชี

ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการรายงานต่องบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการดังกล่าวจากการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี อย่างไรก็ตามเนื่องจากเรื่องที่เกี่ยวข้องไว้ในวรรคเกณฑ์ในการไม่แสดงความเห็น ข้าพเจ้าไม่สามารถหาหลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นได้

เกณฑ์ในการ ไม่แสดงความเห็น

ตามที่ได้เปิดเผยไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 1.2 ซึ่งเป็นเหตุการณ์ที่เป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมากเกี่ยวกับความสามารถของกลุ่มบริษัทและบริษัทในการที่จะดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง และการดำรงมูลค่าของสินทรัพย์ ให้มีมูลค่าไม่ต่ำกว่าราคาตามบัญชี กลุ่มบริษัทและบริษัทจำเป็นต้องมีกระแสเงินสดจากการดำเนินงานที่เพียงพอต่อความต้องการเงินทุนหมุนเวียน และเพื่อให้สามารถจ่ายชำระหนี้สินจากการดำเนินงาน กลุ่มบริษัทและบริษัทได้ดำเนินการเพื่อตอบสนองความต้องการหาแหล่งเงินทุนเหล่านี้ และการจ่ายชำระหนี้สินโดยได้ดำเนินการออกหุ้นทุนใหม่ จัดหาแหล่งเงินทุนใหม่ และการปรับโครงสร้างหนี้กับเจ้าหนี้ (ซึ่งเป็นส่วนหนึ่งของแผนการพลิกฟื้นกิจการซึ่งจัดทำโดยบริษัทที่ปรึกษาภายนอกแห่งหนึ่ง) ตามที่อธิบายไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 1.2 และ 48 กลุ่มบริษัทและบริษัทได้ดำเนินการตามที่กล่าวข้างต้น ซึ่งรวมถึงการที่บริษัทออกและเสนอขายหุ้นของบริษัทให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมโดยได้รับเงินจำนวน 543 ล้านบาท รวมทั้งบริษัท จี เจ สตีล จำกัด (มหาชน) (“จี เจ สตีล”) ออกและเสนอขายหุ้นของ จี เจ สตีล ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิม และบุคคลในวงจำกัดโดยได้รับเงินจำนวน 2,940 ล้านบาท และ 152 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งในจำนวนนี้จำนวน 684 ล้านบาท ได้ถูกใช้เพื่อจ่ายชำระหนี้สินให้แก่ผู้ค้าประกันของบริษัทรายหนึ่ง ซึ่งหุ้นของบริษัทที่ป็นของผู้ค้าประกันได้ถูกบังคับขายทอดตลาดเพื่อจ่ายชำระหนี้ในนามของบริษัท อย่างไรก็ตาม งบการเงินนี้ยังไม่รวมรายการปรับปรุงใดๆ ที่อาจเกิดขึ้น (รวมทั้งผลของรายการปรับปรุงใดๆ ที่อาจเกิดขึ้นเกี่ยวกับมูลค่าสินทรัพย์ของกลุ่มบริษัทและบริษัท) หากกลุ่มบริษัทและบริษัทไม่สามารถก่อให้เกิดกระแสเงินสดที่เพียงพอในการดำเนินงาน และ/หรือ การจัดหางบการเงินสินเชื่อเพิ่มเติมจากแหล่งต่างๆ เพื่อให้สามารถดำเนินงานต่อเนื่องได้

เนื่องจากผลของการดำเนินการต่างๆ ดังกล่าวข้างต้น เพื่อจัดหาแหล่งเงินทุนให้เพียงพอต่อความต้องการเงินทุนของกลุ่มบริษัทและบริษัท และเพื่อให้สามารถดำเนินงานอย่างต่อเนื่องได้นั้นยังมีความไม่แน่นอนอย่างมาก ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่อาจพอใจได้ว่ากลุ่มบริษัทและบริษัทจะสามารถดำเนินงานอย่างต่อเนื่องได้

ตามที่ได้เปิดเผยไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 14 บริษัทและจี เจ สตีล ได้ประเมินราคาที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 การประเมินราคาได้อิงกับข้อสมมติฐานและการประมาณสำหรับการด้อยค่าที่อาจเกิดขึ้นที่จัดทำโดยบริษัท และจี เจ สตีล และผลของการวิเคราะห์นี้ไม่มีข้อบ่งชี้ว่ามูลค่าตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 ของสินทรัพย์เหล่านี้มีการด้อยค่าเพิ่มขึ้น อย่างไรก็ตามในระหว่างปี 2555 บริษัทและ จี เจ สตีล ได้หยุดดำเนินการผลิตเป็นการชั่วคราวที่โรงงานของบริษัท และจี เจ สตีล ซึ่งจนถึงวันที่ในรายงานฉบับนี้บริษัท และจี เจ สตีล ยังไม่ได้กลับมาเริ่มดำเนินการผลิต ซึ่งในสถานการณ์ของความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญอย่างมากต่อการดำเนินงานของกลุ่มบริษัทและบริษัท ทำให้เกิดความไม่แน่นอนโดยรวมต่อการประเมินความสมดุลของสมมติฐานต่างๆ ที่ใช้ในการวิเคราะห์การด้อยค่า

ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่อาจพอใจในมูลค่าตามบัญชีของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ของกลุ่มบริษัทและบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 จำนวน 35,699 ล้านบาทในงบการเงินรวม และจำนวน 16,489 ล้านบาทในงบการเงินเฉพาะกิจการ และเงินลงทุนในบริษัทย่อยของบริษัทจำนวน 3,758 ล้านบาท ว่าอาจมีการด้อยค่าเกิดขึ้นหรือไม่และจำนวนเท่าใด

การไม่แสดงความเห็น

เนื่องจากเรื่องดังกล่าวไว้ในวรรกเกณฑ์ในการไม่แสดงความเห็นมีสาระสำคัญอย่างมาก ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่สามารถหาหลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็น ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่แสดงความเห็นต่องบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัทดังกล่าว



(นรินทร์ ลีลาเมธวัฒน์)
ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต
เลขทะเบียน 2316

บริษัท เคทีเอ็มจี ภูมิไชย สอบบัญชี จำกัด
กรุงเทพมหานคร
1 มีนาคม 2556

របបแสดงฐานะการเงิน

บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		31 ธันวาคม		31 ธันวาคม	
สินทรัพย์	หมายเหตุ	2555	2554	2555	2554
		(บาท)			
สินทรัพย์หมุนเวียน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	6, 43	53,505,991	91,315,638	19,375,827	58,392,456
เงินลงทุนชั่วคราว	43	-	7,284,501	-	-
ลูกหนี้การค้า	4, 5, 7	192,509,381	469,504,950	5,294,768	251,864,968
ลูกหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	4	-	-	127,764,137	156,419,406
ลูกหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกันจากการหักกลบลบหนี้	4	-	-	946,187,395	946,187,395
สินค้าคงเหลือ	8	902,930,887	4,575,809,937	528,415,085	2,555,199,365
ลูกหนี้จากการขายเศษเหล็ก	4, 5, 9	-	-	-	-
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	4, 10	520,503,242	533,984,010	281,408,046	310,121,179
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		1,669,449,501	5,677,899,036	1,908,445,258	4,278,184,769
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน					
เงินฝากสถาบันการเงินที่มีภาระผูกพัน	11, 43	24,714,883	200,714,883	24,000,000	24,000,000
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	12	-	-	3,758,306,685	2,773,824,246
เงินให้กู้ยืมระยะยาวและลูกหนี้กิจการอื่น		70,506,489	70,506,489	-	-
เงินล่วงหน้าค่าซื้อที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	4, 13	210,000,000	210,000,000	-	-
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	14	35,698,622,513	37,584,644,178	16,488,965,470	17,443,998,680
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	15	45,780,266	51,645,643	13,280,690	14,958,740
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	4, 16	335,663,916	327,657,916	133,531,448	129,684,914
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		36,385,288,067	38,445,169,109	20,418,084,293	20,386,466,580
รวมสินทรัพย์		38,054,737,568	44,123,068,145	22,326,529,551	24,664,651,349

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของการงบการเงินนี้

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

		31 ธันวาคม		31 ธันวาคม	
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	หมายเหตุ	2555	2554	2555	2554
		(บาท)			
หนี้สินหมุนเวียน					
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	17	423,656,385	195,436,654	423,656,385	195,436,654
เจ้าหนี้การค้า	4, 5, 18	7,653,496,056	14,526,940,029	5,557,433,965	10,077,237,872
เจ้าหนี้กิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน	4	-	-	196,178,800	-
หนี้สินที่เกิดจากการฟื้นฟูกิจการ					
ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	24	614,669,369	394,308,954	297,409,079	18,137,017
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินที่ถึงกำหนดชำระ					
ภายในหนึ่งปี	17	914,452,006	1,447,138,054	-	-
เงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการอื่นที่ถึงกำหนดชำระ					
ภายในหนึ่งปี		212,400,000	-	-	-
หุ้นกู้	17	477,432,891	1,094,482,584	477,432,891	1,094,482,584
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการอื่น	17	190,701,714	155,993,306	17,350,000	15,000,000
เงินกู้ยืมจากผู้ถือหุ้น	17	937,583,609	432,622,676	750,000,000	432,622,676
เงินรับล่วงหน้าจากลูกค้า	4, 20	681,011,379	987,006,680	108,402,651	465,760,802
เจ้าหนี้อื่นและค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	4, 19	1,926,342,645	2,752,552,149	810,255,266	1,406,875,811
ดอกเบี้ยค้างจ่าย	21	3,375,340,294	3,132,094,383	1,805,156,921	1,601,832,700
ประมาณการหนี้สิน	22	3,131,348,785	2,228,954,010	2,196,949,790	1,222,048,130
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	4, 23	1,980,598,516	1,528,366,760	1,243,572,509	835,751,694
รวมหนี้สินหมุนเวียน		22,519,033,649	28,875,896,239	13,883,798,257	17,365,185,940
หนี้สินไม่หมุนเวียน					
หนี้สินที่เกิดจากการฟื้นฟูกิจการ - สุทธิจาก					
ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	24	232,293,814	515,665,178	232,293,814	515,665,178
เจ้าหนี้การค้า	18	259,378,525	-	259,378,525	-
ดอกเบี้ยค้างจ่าย	21	280,477,156	-	280,477,156	-
เงินกู้ยืมระยะยาวจากบริษัทอื่น	17	147,600,000	-	-	-
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	17	148,880	532,057	148,880	532,057
ประมาณการหนี้สิน	22	549,450,449	-	549,450,449	-
เจ้าหนี้อื่นและค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	19	1,033,044	-	1,033,044	-
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	25	47,820,094	24,036,609	28,939,959	14,792,175
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		1,518,201,962	540,233,844	1,351,721,827	530,989,410
รวมหนี้สิน		24,037,235,611	29,416,130,083	15,235,520,084	17,896,175,350

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม		31 ธันวาคม	
	2555	2554	2555	2554
(บาท)				
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น				
ทุนเรือนหุ้น	26			
ทุนจดทะเบียน		54,573,625,657	29,798,589,773	54,573,625,657
ทุนที่ออกและชำระแล้ว		26,923,127,559	17,028,557,473	26,923,127,559
ใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญ	28	11,352,373	-	11,352,373
ส่วนเกินมูลค่าหุ้น				
ส่วนเกิน (ต่ำกว่า) มูลค่าหุ้นสามัญ	26	(5,424,906,308)	795,133,358	(5,424,906,308)
ส่วนเกินทุนจากการลดทุน		206,307,094	206,307,094	206,307,094
กำไรสะสม (ขาดทุนสะสม)				
จัดสรรแล้ว				
ทุนสำรองตามกฎหมาย	27	763,976,886	763,976,886	763,976,886
ยังไม่ได้จัดสรร		(15,897,978,878)	(11,285,484,040)	(15,388,848,137)
หุ้นที่ถือโดยบริษัทย่อย	29	(162,800,000)	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัท		6,419,078,726	7,508,490,771	7,091,009,467
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		7,598,423,231	7,198,447,291	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		14,017,501,957	14,706,938,062	7,091,009,467
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		38,054,737,568	44,123,068,145	22,326,529,551
				24,664,651,349

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		
	2555	2554	2555	2554	
(บาท)					
รายได้					
รายได้จากการขาย	4, 5, 30	13,106,648,655	30,525,122,417	5,357,088,927	12,258,015,780
กลับรายการหนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ	35	22,904,169	565,667,265	-	64,003,613
กลับรายการขาดทุนจากการลดมูลค่าสินค้าคงเหลือ	8	323,013,503	-	332,128,381	-
กลับรายการประมาณการผลขาดทุนจากคำสั่งซื้อของวัตถุดิบที่ยังไม่ได้รับมอบ	22	-	-	-	63,043,415
กลับรายการขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์	36	-	46,456,275	-	-
กลับรายการขาดทุนจากการยกเลิกสัญญา	22	746,250	61,599,386	746,250	61,599,386
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนสุทธิ		538,602,361	-	326,461,934	-
กำไรจากการปรับโครงสร้างหนี้	17, 31	1,725,117,017	349,991,856	1,139,338,962	349,991,856
รายได้อื่น	4, 5	240,859,872	280,876,105	202,161,689	182,959,724
รวมรายได้		15,957,891,827	31,829,713,304	7,357,926,143	12,979,613,774
ค่าใช้จ่าย					
ต้นทุนขาย	4, 5, 8	14,206,619,513	31,118,637,648	6,020,135,629	13,424,666,299
ค่าใช้จ่ายในการขาย	5, 32	111,538,213	279,947,754	36,537,252	135,451,819
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	4, 5, 33	3,032,107,572	1,322,033,382	1,730,985,214	624,097,046
ประมาณการผลขาดทุนจากคำสั่งซื้อของวัตถุดิบที่ยังไม่ได้รับมอบ	22	163,117,587	83,116,097	122,405,696	-
หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ	35	-	-	275,801,428	-
ขาดทุนจากการลดมูลค่าสินค้าคงเหลือ		-	251,661,780	-	244,321,028
ขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์	36	-	-	455,078,252	246,098,126
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนสุทธิ		-	771,985,083	-	389,617,615
ค่าใช้จ่ายอื่น	37	2,788,369,633	299,921,240	1,395,619,451	209,569,292
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้		5,463,201	-	-	-
ต้นทุนทางการเงิน	39	1,510,464,950	952,782,671	684,712,546	213,840,160
รวมค่าใช้จ่าย		21,817,680,669	35,080,085,655	10,721,275,468	15,487,661,385
ขาดทุนสำหรับปี		(5,859,788,842)	(3,250,372,351)	(3,363,349,325)	(2,508,047,611)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี		-	-	-	-
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		(5,859,788,842)	(3,250,372,351)	(3,363,349,325)	(2,508,047,611)
การแบ่งปันขาดทุน					
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่		(4,612,494,838)	(2,525,543,408)	(3,363,349,325)	(2,508,047,611)
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		(1,247,294,004)	(724,828,943)	-	-
ขาดทุนสำหรับปี		(5,859,788,842)	(3,250,372,351)	(3,363,349,325)	(2,508,047,611)
ขาดทุนต่อหุ้น					
ขาดทุนต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)	42	(0.23)	(0.15)	(0.16)	(0.15)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

(1711)												
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554												
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2554	16,481,695,198	-	1,145,125,214	206,307,094	763,976,886	(8,759,940,632)	-	9,837,163,760	7,873,069,951			17,710,233,711
รายการกับผู้ถือหุ้นที่บันทึกโดยตรงเข้าส่วนของผู้ถือหุ้น												
เงินทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้น												
และการจัดสรรส่วนทุนให้ผู้ถือหุ้น												
การแปลงหนี้เป็นทุนเรือนหุ้น	546,862,275	-	(349,991,856)	-	-	-	-	196,870,419	-			196,870,419
รวมเงินทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้น												
และการจัดสรรส่วนทุนให้ผู้ถือหุ้น	546,862,275	-	(349,991,856)	-	-	-	-	196,870,419	-			196,870,419
การเปลี่ยนแปลงในส่วนได้เสียในบริษัทย่อย												
ออกหุ้นสามัญในบริษัทย่อย												
ให้ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	-	-	-	-	-	-	-	-	50,206,283			50,206,283
รวมการเปลี่ยนแปลงในส่วนได้เสียในบริษัทย่อย	-	-	-	-	-	-	-	-	50,206,283			50,206,283
รวมรายการกับผู้ถือหุ้นเจ้าของที่บันทึกโดยตรง												
เข้าส่วนของผู้ถือหุ้น	546,862,275	-	(349,991,856)	-	-	-	-	196,870,419	50,206,283			247,076,702
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปี												
ขาดทุนสำหรับปี	-	-	-	-	-	(2,525,543,408)	-	(2,525,543,408)	(724,828,943)			(3,250,372,351)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	-	-	-	-	-	-	-	-	-			-
รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปี	-	-	-	-	-	(2,525,543,408)	-	(2,525,543,408)	(724,828,943)			(3,250,372,351)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554	17,028,557,473	-	795,133,358	206,307,094	763,976,886	(11,285,484,040)	-	7,508,490,771	7,198,447,291			14,706,938,062

หมายเหตุประกอบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

จบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)

บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุ	ทุนเรือนหุ้นที่ออกและชำระแล้ว	ใบสำคัญแสดงสิทธิ	งบการเงินรวม				รวมส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัท	ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัท	ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัท	รวมส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัท
			ส่วนเกินมูลค่าหุ้น		กำไรสะสม (ขาดทุนสะสม)					
			มูลค่าหุ้น	ส่วนเกิน(ต่ำกว่า)	ทุนสำรองตามกฎหมาย	ซึ่งไม่ได้จัดสรร				
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555										
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2555	17,028,557.473	-	795,133,358	206,307,094	763,976,886	(11,285,484,040)	7,508,490,771	7,198,447,291	14,706,938,062	
รายการกับผู้ถือหุ้นที่บันทึกโดยตรงเข้าส่วนของ										
เงินทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้น										
และการจัดสรรส่วนทุนให้ผู้ถือหุ้น										
ออกใบสำคัญแสดงสิทธิ	28	-	11,352,373	-	-	-	11,352,373	-	11,352,373	
การแปลงหนี้เป็นทุนเรือนหุ้น	26	9,894,570.086	-	-	-	-	3,511,730,420	-	3,511,730,420	
รวมเงินทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้น										
และการจัดสรรส่วนทุนให้ผู้ถือหุ้น										
		9,894,570.086	11,352,373	(6,220,039,666)	-	-	3,523,082,793	-	3,523,082,793	
การเปลี่ยนแปลงในส่วนได้เสียในบริษัทย่อย										
การขายเงินลงทุนบริษัทย่อย	12	-	-	-	-	-	-	1,647,269,944	1,647,269,944	
รวมการเปลี่ยนแปลงในส่วนได้เสียในบริษัทย่อย										
รวมรายการกับผู้ถือหุ้นที่บันทึกโดยตรง										
เข้าส่วนของ										
ผู้ถือหุ้น		9,894,570.086	(6,220,039,666)	-	-	-	3,523,082,793	1,647,269,944	5,170,352,737	
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปี										
ขาดทุนสำหรับปี		-	-	-	-	(4,612,494,838)	(4,612,494,838)	(1,247,294,004)	(5,859,788,842)	
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น		-	-	-	-	-	-	-	-	
รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปี										
		-	-	-	-	(4,612,494,838)	(4,612,494,838)	(1,247,294,004)	(5,859,788,842)	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555	26,923,127.559	11,352,373	(5,424,906,308)	206,307,094	763,976,886	(15,897,978,878)	6,419,078,726	7,598,423,231	14,017,501,957	

หมายเหตุประกอบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

จบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)

บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบการเงินเฉพาะกิจการ							รวมส่วน
หมายเหตุ	ทุนเรือน หุ้นที่ออก และชำระแล้ว	ใบสำคัญแสดงสิทธิ ถือหุ้นสามัญ	ส่วนเกินมูลค่าหุ้น		กำไรสะสม (ขาดทุนสะสม)		ของผู้ถือหุ้น ของบริษัท
			ส่วนเกิน(ต่ำกว่า)	ส่วนเกินทุน	ทุนสำรอง	ยังไม่ได้	
			มูลค่าหุ้น	จากการลดทุน (บาท)	ตามกฎหมาย	จัดสรร	
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554	16,481,695,198	-	1,145,125,214	206,307,094	763,976,886	(9,517,451,201)	9,079,653,191
รายการกับผู้ถือหุ้นที่บันทึกโดยตรงเข้าส่วนของผู้ถือหุ้น							
เงินทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้น							
และการจัดสรรส่วนทุนให้ผู้ถือหุ้น							
การแปลงหนี้เป็นทุนเรือนหุ้น	26	-	(349,991,856)	-	-	-	196,870,419
รวมเงินทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นและการจัดสรร							
ส่วนทุนให้ผู้ถือหุ้น	546,862,275	-	(349,991,856)	-	-	-	196,870,419
รวมรายการกับผู้ถือหุ้นเจ้าของที่บันทึกโดยตรง							
เข้าส่วนของผู้ถือหุ้น	546,862,275	-	(349,991,856)	-	-	-	196,870,419
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปี							
ขาดทุนสำหรับปี	-	-	-	-	-	(2,508,047,611)	(2,508,047,611)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	-	-	-	-	-	-	-
รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปี							
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554	17,028,557,473	-	795,133,358	206,307,094	763,976,886	(12,025,498,812)	6,768,475,999

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

จบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)

บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

สำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554

งบการเงินเฉพาะกิจการ									
	หมายเหตุ	ทุนเรือน หุ้นที่ออก และชำระแล้ว	ใบสำคัญแสดงสิทธิ ซื้อหุ้นสามัญ	ส่วนเกินมูลค่าหุ้น			กำไรสะสม (ขาดทุนสะสม)		รวมส่วน ของผู้ถือหุ้น ของบริษัท
				ส่วนเกิน(ต่ำกว่า)		ส่วนเกินทุน	ทุนสำรอง	ยังไม่ได้ จัดสรร	
				มูลค่าหุ้น	จากการลดทุน (บาท)				
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555									
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2555		17,028,557,473	-	795,133,358	206,307,094	763,976,886	(12,025,498,812)		6,768,475,999
รายการกับผู้ถือหุ้นที่บันทึกโดยตรงเข้าส่วนของผู้ถือหุ้น									
เงินทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้น									
และการจัดสรรส่วนทุนให้ผู้ถือหุ้น									
ออกไปสำคัญแสดงสิทธิ	28	-	11,352,373	-	-	-	-		11,352,373
การแปลงหนี้เป็นทุนเรือนหุ้น	26	9,894,570,086	-	(6,220,039,666)	-	-	-		3,674,530,420
รวมเงินทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นและการจัดสรร									
ส่วนทุนให้ผู้ถือหุ้น									
รวมรายการกับผู้เป็นเจ้าของที่บันทึกโดยตรง		9,894,570,086	11,352,373	(6,220,039,666)	-	-	-		3,685,882,793
เข้าส่วนของผู้ถือหุ้น									
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปี									3,685,882,793
ขาดทุนสำหรับปี		-	-	-	-	-	(3,363,349,325)		(3,363,349,325)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น		-	-	-	-	-	-		-
รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับปี									
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555		26,923,127,559	11,352,373	(5,424,906,308)	206,307,094	763,976,886	(15,388,848,137)		7,091,009,467

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของการการเงินนี้

งบกระแสเงินสด

บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555	2554	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555	2554
(บาท)				
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
ขาดทุนสำหรับปี	(5,859,788,842)	(3,250,372,351)	(3,363,349,325)	(2,508,047,611)
รายการปรับปรุง				
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	1,942,364,612	2,122,854,763	961,183,230	1,071,489,142
(กำไร) ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้น	(447,642,520)	685,533,746	(284,019,854)	394,273,018
(กลับรายการ) ขาดทุนจากการลดมูลค่าสินค้าคงเหลือ	(323,013,503)	51,967,737	(332,128,381)	244,321,028
(กลับรายการ) ประมาณการผลขาดทุนจากคำสั่งซื้อของวัตถุดิบที่ยังไม่ได้รับมอบ	163,117,586	83,116,098	122,405,696	(63,043,414)
กำไรจากการปรับโครงสร้างหนี้	31 (1,725,124,717)	(349,991,856)	(1,139,338,962)	(349,991,856)
(กลับรายการ) หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ	35 (22,904,165)	(565,667,265)	275,801,428	(64,003,613)
(กลับรายการ) ขาดทุนจากการซื้อขายสินทรัพย์	36 -	(46,456,275)	-	246,098,126
ขาดทุนจากการซื้อขายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	36 -	-	455,078,252	-
ค่าที่ปรึกษาในการปรับโครงสร้างหนี้	37 196,178,800	-	196,178,800	-
ขาดทุนจากการขายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	37 1,032,058,918	-	-	-
ขาดทุนจากการเรียกร้องค่าเสียหายจากผู้ถือหุ้น	1.3(ง), 37 473,909,238	-	-	-
ประมาณการภาระหนี้สินจากคดีฟ้องร้อง	37 733,246,258	-	243,099,867	-
ประมาณการภาระหนี้สินที่เกี่ยวกับภาษี	37 352,976,418	299,921,240	175,877,857	209,569,292
ประมาณการหนี้สินจากการค้าประกันบริษัทย่อย	4, 37 -	-	780,462,927	-
ต้นทุนทางการเงิน	39 1,510,464,950	952,782,671	684,712,546	213,840,160
ดอกเบี้ยรับ	(5,355,394)	(3,336,065)	(77,725,295)	(75,416,841)
กลับรายการประมาณการผลขาดทุนจากการยกเลิกสัญญา	(746,250)	(61,599,386)	(746,250)	(61,599,386)
(กำไร) ขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์	3,382,180	(1,631,474)	3,375,372	(1,653,104)
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	25 23,783,485	24,036,609	14,147,784	14,792,175
	(1,953,092,946)	(58,841,808)	(1,284,984,308)	(729,372,884)
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน				
ลูกหนี้การค้า	4,976,285	103,956,567	24,681,404	84,170,358
ลูกหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	12,713,489	2,355,324
สินค้าคงเหลือ	3,995,892,554	(1,017,637,570)	2,358,912,662	(227,103,901)
ลูกหนี้จากการขายเศษเหล็ก	655,094	6,800,000	655,094	6,800,000
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(3,122,592)	55,054,272	99,889,218	(17,201,289)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(71,101,978)	(135,673,261)	(21,690,472)	(46,835,830)
เจ้าหนี้การค้า	(3,142,132,337)	2,192,884,336	(1,870,993,926)	670,694,550
เงินรับล่วงหน้าจากลูกค้า	214,072,805	(990,432,911)	64,575,879	(132,760,472)
เจ้าหนี้อื่นและค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	309,206,778	186,736,003	456,589,854	521,911,089
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	62,489,738	18,289,337	34,764,062	46,109,645
จ่ายประมาณการภาระหนี้สินที่เกี่ยวกับภาษี	-	(17,218,355)	-	-
จ่ายภาษีเงินได้	(125,604)	(1,861,106)	(125,604)	(914,949)
เงินสดได้มา (ใช้ไป) จากกิจกรรมดำเนินงาน	(582,282,203)	342,055,504	(125,012,648)	177,851,641

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบกระแสเงินสด

บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	2555	2554	2555	2554
	(บาท)			
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
รับดอกเบี้ย	5,422,699	3,255,566	1,019,174	23,157,205
เงินลงทุนชั่วคราวลดลง (เพิ่มขึ้น)	7,284,501	(2,041,537)	-	-
เงินฝากสถาบันการเงินที่มีภาระผูกพันลดลง	176,000,000	3,493,703	-	3,493,574
ซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(6,954,455)	(28,497,823)	(7,396,459)	(24,746,823)
เงินสดรับจากการขายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	11,082,192	1,653,127	11,082,192	1,653,127
ซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	-	(36,493)	-	(36,493)
เงินสดรับจากลูกหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
จากการหักกลบลบหนี้	-	-	-	11,693,942
เงินให้กู้ยืมแก่บริษัทย่อย	-	-	(11,058,706)	(13,790,000)
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าซื้อที่ดิน อาคาร อุปกรณ์	-	(58,000,000)	-	-
เงินสดจ่ายสำหรับลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	(1,999,945)	-
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน	192,834,937	(80,173,457)	(8,353,744)	1,424,532
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
จ่ายคืนทุนทางการเงิน	(134,755,808)	(276,083,400)	(29,364,372)	(119,973,907)
ชำระหนี้สินที่เกิดจากการฟื้นฟูกิจการ	(24,484,798)	(4,562,834)	(4,099,303)	(4,562,834)
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินลดลง	(4,036,275)	(13,996,638)	(4,036,275)	(13,996,638)
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	30,000,000	-	71,990,000	-
ชำระคืนเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	(13,289,603)	-
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการอื่น	159,000,000	502,642,350	159,000,000	-
ชำระคืนเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทอื่น	(45,167,078)	(503,893,726)	(96,650,000)	-
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการอื่น	360,000,000	-	-	-
จ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	-	(528,415)	(553,056)	(528,415)
เงินสดรับจากการออกหุ้นสามัญของบริษัทย่อย				
ให้กับส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	-	50,206,283	-	-
เงินสดรับจากการออกใบสำคัญแสดงสิทธิ	11,352,373	-	11,352,373	-
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน	351,908,414	(246,216,380)	94,349,764	(139,061,794)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	(37,538,852)	15,665,667	(39,016,629)	40,214,379
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 1 มกราคม	91,315,638	75,183,363	58,392,456	18,178,077
ผลกระทบจากอัตราแลกเปลี่ยนของเงินตราต่างประเทศ	(270,796)	466,608	-	-
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 31 ธันวาคม	6	53,505,990	19,375,827	58,392,456

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบกระแสเงินสด

บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
		2555	2554	2555	2554
		(บาท)			
รายการที่ไม่ใช่เงินสด					
แปลงหนี้สินของบริษัทไปเป็นส่วนของผู้ถือหุ้น					
- โครงการปรับ โครงสร้างหนี้	1.3(ก), 26	1,916,166,074	-	1,916,166,074	-
แปลงหนี้สินของบริษัทไปเป็นส่วนของผู้ถือหุ้น					
- โครงการแปลงหุ้นกู้ครั้งที่ 2 ของบริษัท	1.3(ข), 26	320,803,600	-	320,803,600	-
แปลงหนี้สินของ จี เอส สตีล ไปเป็นส่วนของผู้ถือหุ้น	1.3(ค), 26	871,381,946	-	-	-
โอนเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการอื่น เจ้าหนี้การค้า					
และดอกเบี้ยค้างจ่ายไปเป็นประมาณการหนี้สิน	1.3(ข), 31	549,450,448	-	549,450,448	-
ออกหุ้นสามัญเพื่อชำระค่าที่ปรึกษา (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม)	26, 37	196,178,800	-	196,178,800	-
ออกหุ้นสามัญเพื่อซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อย	12, 26	-	-	1,241,381,946	-
การแปลงหนี้สินเป็นทุนเรือนหุ้น	17, 26	-	196,870,419	-	196,870,419
โอนเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน					
ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปีเป็นเงินกู้ยืมจากผู้ถือหุ้น	1.3(ง)	238,251,695	-	-	-
โอนเงินกู้ยืมจากผู้ถือหุ้นและดอกเบี้ยค้างจ่ายเป็น					
ส่วนของผู้ถือหุ้นอื่น	1.3(ง)	-	432,622,676	-	-
โอนภาระหนี้สินจากการค้าประกันเป็นส่วนของผู้ถือหุ้นอื่น	1.3(ง)	-	-	-	432,622,676
หักกลบลบหนี้จากการถูกบังคับขายเงินลงทุน					
ในบริษัทย่อยกับหนี้สินจากสถาบันการเงิน	12	615,211,025	-	-	-
หักกลบลบหนี้ระหว่างลูกหนี้การค้า ลูกหนี้กิจการ					
ที่เกี่ยวข้องกับเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการอื่น					
เงินรับล่วงหน้าจากลูกค้า ดอกเบี้ยค้างจ่าย					
หนี้สินหมุนเวียนอื่นและเจ้าหนี้การค้า	4(ค), 5	314,337,639	615,411,777	230,760,463	384,554,792
โอนเจ้าหนี้อื่นและค่าใช้จ่ายค้างจ่ายเป็นเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	17	237,801,000	-	237,801,000	-
หักกลบลบหนี้ระหว่างลูกหนี้จากการขายเศษเหล็ก					
หนี้สินที่เกิดจากการฟื้นฟูกิจการ ประมาณการหนี้สิน					
และหนี้สินหมุนเวียนอื่น	9, 22	-	15,745,893	-	15,745,893
โอนลูกหนี้การค้าเป็นลูกหนี้จากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	4(ค), 5	-	-	-	29,276,360

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุ	สารบัญ
1	ข้อมูลทั่วไปและการดำเนินงานต่อเนื่อง
2	เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน
3	นโยบายการบัญชีที่สำคัญ
4	บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน
5	รายการธุรกิจกับบริษัทพันธมิตรทางการค้า
6	เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด
7	ลูกหนี้การค้า
8	สินค้าคงเหลือ
9	ลูกหนี้จากการขายเศษเหล็ก
10	สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น
11	เงินฝากสถาบันการเงินที่มีภาระผูกพัน
12	เงินลงทุนในบริษัทย่อย
13	เงินล่วงหน้าค่าซื้อที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์
14	ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์
15	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน
16	สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น
17	หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย
18	เจ้าหนี้การค้า
19	เจ้าหนี้อื่นและค่าใช้จ่ายค้างจ่าย
20	เงินรับล่วงหน้าจากลูกค้า
21	ดอกเบี้ยค้างจ่าย
22	ประมาณการหนี้สิน
23	หนี้สินหมุนเวียนอื่น
24	หนี้สินที่เกิดจากการฟื้นฟูกิจการ
25	ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน
26	ทุนเรือนหุ้น
27	สำรอง
28	ใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญ
29	หุ้นที่ถือโดยบริษัทย่อย
30	ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

หมายเหตุ	สารบัญ
31	กำไรจากการปรับโครงสร้างหนี้
32	ค่าใช้จ่ายในการขาย
33	ค่าใช้จ่ายในการบริหาร
34	ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ตอบแทนพนักงาน
35	(ถั้บรายการ) หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ
36	(ถั้บรายการ) ขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์
37	ค่าใช้จ่ายอื่น
38	ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ
39	ต้นทุนทางการเงิน
40	ภาษีเงินได้
41	สิทธิประโยชน์ตามบัตรส่งเสริมการลงทุน
42	ขาดทุนต่อหุ้น
43	เครื่องมือทางการเงิน
44	ภาระผูกพันที่มีกับบุคคลหรือกิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน
45	คดีความ
46	หนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้น
47	มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ยังไม่ได้ใช้
48	เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลาที่รายงาน

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกงบการเงินจากกรรมการเมื่อวันที่ 1 มีนาคม 2556

1 ข้อมูลทั่วไปและการดำเนินงานต่อเนื่อง

1.1 ข้อมูลทั่วไป

บริษัท จี สตีล 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

บริษัทจดทะเบียนกับตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (“ตลท.”) เมื่อวันที่ 25 มกราคม 2549

ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 ได้แก่ บริษัท ซูพีเรียร์ โอเวอร์ซีส์ (ประเทศไทย) จำกัด (ถือหุ้นร้อยละ 7.32) ซึ่งเป็นนิติบุคคลที่จัดตั้งขึ้นในประเทศไทย และกลุ่มคุณหญิงปัทมา ลีสวัสดิ์ตระกูล (ถือหุ้นร้อยละ 5.51)

บริษัทดำเนินธุรกิจหลักเกี่ยวกับการผลิตและจำหน่ายเหล็กแผ่นรีดร้อนชนิดม้วน

รายละเอียดบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554 มีดังนี้

ชื่อกิจการ	ลักษณะธุรกิจ	ประเทศที่ กิจการจัดตั้ง	กลุ่มบริษัทถือหุ้นร้อยละ	
			2555	2554
บริษัทย่อยทางตรง				
บริษัท สยาม โปรเฟสชั่นแนล โฮลดิ้งส์ จำกัด (“เอสพีเอช”)	ลงทุนในบริษัทอื่น	ไทย	99.99	99.99
บริษัท จี เจ สตีล จำกัด (มหาชน) (“จี เจ สตีล”) (ถือหุ้นโดยบริษัท โอเรียลทัล แอ็กเซส จำกัด ร้อยละ 5.55)	ผลิตเหล็กแผ่นรีด ร้อนชนิดม้วน	ไทย	27.88	43.90

ชื่อกิจการ	ลักษณะธุรกิจ	ประเทศที่ กิจการจัดตั้ง	กลุ่มบริษัทถือหุ้นร้อยละ	
			2555	2554
บริษัท จีเอส โน้ตส์ โฮลดิ้งส์ จำกัด (“จีเอส โน้ตส์”)	กิจการที่ตั้งโดยมี วัตถุประสงค์ เฉพาะเพื่อการปรับ โครงสร้างหนี้	ไทย	99.99	99.99
บริษัท จีเอส ซีเคียวริตี้ โฮลดิ้ง จำกัด (“จีเอส ซีเคียวริตี้”) (จดทะเบียนจัดตั้งบริษัทเมื่อวันที่ 27 เมษายน 2555)	กิจการที่ตั้งโดยมี วัตถุประสงค์ เฉพาะเพื่อการปรับ โครงสร้างหนี้	ไทย	99.99	-
บริษัท จีเอส โน้ตส์ โฮลดิ้ง 2 จำกัด (“จีเอส โน้ตส์ 2”) (จดทะเบียนเมื่อ วันที่ 12 กรกฎาคม 2555)	กิจการที่ตั้งโดยมี วัตถุประสงค์ เฉพาะเพื่อการปรับ โครงสร้างหนี้	ไทย	99.99	-
บริษัทย่อยทางอ้อม				
บริษัท โอเรียลทัล แอ็กเชส จำกัด (“โอเอซี”) (ถือหุ้นโดย เอสพีเอช ร้อยละ 99.98)	ให้บริการที่ปรึกษา และลงทุน	ไทย	99.97	99.97

แม้ว่าสัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทใน จี เจ สตีล ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 ลดลงเหลือร้อยละ 27.88 บริษัทยังคงทำงานการเงินโดยรวม จี เจ สตีล เนื่องจากบริษัทยังคงมีอำนาจควบคุม จี เจ สตีล ผ่านทางตัวแทนที่ได้รับการแต่งตั้งจากบริษัท

การกล่าวถึงบริษัทและบริษัทย่อยหลังจากนี้จะถูกเรียกว่า “กลุ่มบริษัท”

1.2 การดำเนินงานต่อเนื่อง

กลุ่มบริษัทและบริษัทมีผลขาดทุนจากการดำเนินงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555 เป็นจำนวน 5,860 ล้านบาท และจำนวน 3,363 ล้านบาท ตามลำดับ (2554: 3,250 ล้านบาท และ 2,508 ล้านบาท ตามลำดับ) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 กลุ่มบริษัทและบริษัทมีหนี้สินหมุนเวียนสุทธิมากกว่าสินทรัพย์หมุนเวียนสุทธิเป็นจำนวน 20,850 ล้านบาท และ 11,975 ล้านบาท ตามลำดับ (2554: 23,197 ล้านบาท และ 13,087 ล้านบาท ตามลำดับ) รวมทั้งมีเจ้าหนี้การค้ากับผู้ขายหลายรายในจำนวนที่เป็นสาระสำคัญที่เกินกำหนดระยะเวลาการจ่ายชำระ ในระหว่างปี 2555 และ 2554 กลุ่มบริษัทและบริษัทกำลังประสบปัญหาสภาพคล่องอย่างรุนแรง เนื่องจากข้อจำกัดด้านเงินทุนหมุนเวียนจำนวนจำกัด รวมทั้งวงเงินดังกล่าวมีอัตราดอกเบี้ยที่สูงกว่าปกติ นอกจากนี้กลุ่มบริษัทและบริษัทได้ผลิตชำระหนี้ตามตารางการจ่ายชำระหนี้ของเจ้าหนี้ สถาบันการเงินและหนี้สินภายใต้แผนฟื้นฟูกิจการ

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555 บริษัทและ จี เจ สตีล ได้หยุดดำเนินการผลิตเป็นการชั่วคราวที่โรงงานของบริษัทและของ จี เจ สตีล และใช้โอกาสนี้ดำเนินการซ่อมบำรุงใหญ่ประจำปี จนถึงวันที่ในรายงานฉบับนี้ โรงงานยังไม่ได้กลับมาเริ่มดำเนินการผลิต

สถานการณ์เหล่านี้有可能会เป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมากเกี่ยวกับความสามารถในการที่จะดำเนินงานอย่างต่อเนื่องของกลุ่มบริษัทและบริษัทและการดำรงมูลค่าของสินทรัพย์ให้มีมูลค่าไม่ต่ำกว่าราคาตามบัญชี กลุ่มบริษัทและบริษัทจำเป็นต้องมีกระแสเงินสดที่เพียงพอต่อความต้องการทุนหมุนเวียน และเพื่อให้สามารถจ่ายชำระหนี้สินจากการดำเนินงานได้ กลุ่มบริษัทและบริษัทมีแนวทางในการแก้ไขปัญหาสภาพคล่องโดยการเพิ่มทุน การหาวงเงินสินเชื่อหมุนเวียนจากสถาบันการเงินทั้งในและต่างประเทศเพิ่ม การหาเงินกู้เพื่อชำระหนี้เดิมจากเจ้าหนี้ การเจรจาปรับเงื่อนไขการจ่ายชำระหนี้กับเจ้าหนี้การค้า การเร่งรัดเก็บหนี้จากลูกหนี้ การขายสินค้าเป็นเงินสด หรือการขายโดยรับเงินล่วงหน้าเพิ่มมากขึ้น

งบการเงินนี้ยังไม่รวมรายการปรับปรุงใดๆ ที่อาจเกิดขึ้น (รวมทั้งผลของรายการปรับปรุงใด ๆ ที่อาจเกิดขึ้นเกี่ยวกับมูลค่าสินทรัพย์ของบริษัท และของบริษัทย่อย) หากกลุ่มบริษัทและบริษัทไม่สามารถก่อให้เกิดกระแสเงินสดที่เพียงพอในการดำเนินงาน และ/หรือการจัดหาเงินสินเชื่อเพิ่มเติมจากแหล่งต่าง ๆ เพื่อให้กลุ่มบริษัทและบริษัทสามารถดำเนินงานต่อเนื่องได้

1.3 การจัดหาเงินทุนและการปรับโครงสร้าง

(ก) การปรับโครงสร้างหนี้กับเจ้าหนี้การค้า

โครงการปรับโครงสร้างหนี้ปี 2554

การปรับโครงสร้างเจ้าหนี้การค้ารายใหญ่

กลุ่มบริษัทได้ทำสัญญาการปรับโครงสร้างหนี้หลายฉบับกับเจ้าหนี้การค้าในต่างประเทศรายใหญ่บางราย (“เจ้าหนี้การค้ารายใหญ่”) ซึ่งแต่ละรายมีการเรียกร้องหนี้เป็นจำนวนเกินกว่า 2.5 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ บริษัทได้ทำข้อตกลงกับเจ้าหนี้การค้ารายใหญ่ 5 รายดังกล่าว เป็นจำนวนเกินกว่า 225 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ (7,178 ล้านบาท) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555 บริษัทบันทึกดอกเบี้ยค้างจ่ายเพิ่มเติม 15 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ นอกจากนี้ อ้างถึง “โครงการปรับโครงสร้างหนี้ปี 2555” เจ้าหนี้การค้ารายหนึ่งได้ตกลงแลกเปลี่ยนยอดลูกหนี้คงเหลือที่มีกับบริษัทจำนวน 44 ล้านบาท กับหุ้นสามัญของบริษัท และตกลงที่จะขยายตารางการจ่ายชำระหนี้ ดังนั้นจึงทำให้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 มีจำนวนยอดการเรียกร้องหนี้คงเหลือกับเจ้าหนี้การค้ารายใหญ่เป็นจำนวน 196 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ (6,026 ล้านบาท)

จี เจ สตีลได้ทำข้อตกลงกับเจ้าหนี้การค้ารายใหญ่ จำนวน 3 ราย เป็นจำนวนเงิน 68 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ (2,103 ล้านบาท) ของยอดการเรียกร้องหนี้รวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 (31 ธันวาคม 2554: จำนวนเงิน 63 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ (2,005 ล้านบาท))

กลุ่มบริษัทได้ผิณฑ์ชำระหนี้ตามตารางการชำระหนี้ที่ได้ตกลงกับเจ้าหนี้การค้ารายใหญ่ ซึ่งตามเงื่อนไขของสัญญาการปรับโครงสร้างหนี้ บริษัทมีภาระที่ต้องจ่ายดอกเบี้ยสำหรับการผิณฑ์ชำระหนี้ดังกล่าวให้กับเจ้าหนี้บางราย ในอัตราร้อยละ 7.5 ต่อปี โดยนับตั้งแต่วันที่ผิณฑ์ชำระหนี้

การปรับโครงสร้างเจ้าหนี้การค้ารายอื่น

บริษัทได้ทำสัญญาการปรับโครงสร้างหนี้กับเจ้าหนี้การค้ารายอื่นนอกเหนือจากเจ้าหนี้การค้ารายใหญ่ (“เจ้าหนี้การค้ารายอื่น”) เป็นจำนวน 204 ล้านบาท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 ระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555 บริษัทได้เจรจาชำระหนี้เพิ่มเติมกับเจ้าหนี้การค้ารายอื่นเป็นจำนวน 74 ล้านบาท นอกจากนั้น อ้างถึง “โครงการปรับโครงสร้างหนี้ปี 2555” เจ้าหนี้การค้ารายอื่นรายหนึ่งได้ตกลงแลกเปลี่ยนยอดลูกหนี้คงเหลือที่มีกับบริษัทจำนวน 24 ล้านบาท กับหุ้นสามัญของบริษัท ทำให้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 มีจำนวนยอดคงเหลือของหนี้ที่ทำการปรับโครงสร้างหนี้เป็นจำนวน 247 ล้านบาท

จี เจ สตีล ได้ทำสัญญาการปรับโครงสร้างหนี้ กับเจ้าหนี้การค้ารายอื่น โดยขอรวมหนี้ที่ปรับโครงสร้างหนี้ของเจ้าหนี้การค้ารายอื่นกับ จี เจ สตีล ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 มีจำนวน 1,107 ล้านบาท ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555 จี เจ สตีล ได้เจรจาชำระหนี้เพิ่มเติมกับเจ้าหนี้การค้ารายอื่นเป็นจำนวน 12 ล้านบาท นอกจากนี้เจ้าหนี้การค้ารายอื่นได้ตกลงแลกเปลี่ยนยอดลูกหนี้คงเหลือจำนวน 1,041 ล้านบาท กับหุ้นกู้ของจี เจ สตีล ทำให้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 มีจำนวนยอดคงเหลือของหนี้ที่ทำการปรับโครงสร้างหนี้เป็นจำนวน 78 ล้านบาท

อ้างอิงหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 31 กำไรจากการปรับโครงสร้างหนี้ เกี่ยวกับรายละเอียดของการออกหุ้นกู้และโครงการปรับโครงสร้างหนี้ของ จี เจ สตีล

ตามที่อธิบายในรายละเอียดด้านล่างนี้ ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555 บริษัทออกหุ้นสามัญให้กับเจ้าหนี้ของบริษัท และ จี เจ สตีล เพื่อสนับสนุนโครงการปรับโครงสร้างหนี้ปี 2555 ของบริษัทและของ จี เจ สตีล

โครงการปรับโครงสร้างหนี้ปี 2555

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555 เจ้าหนี้จำนวน 15 รายได้ตกลงแลกเปลี่ยนยอดลูกหนี้คงเหลือที่มีกับบริษัทจำนวน 2,915 ล้านบาท กับหุ้นสามัญของบริษัทจำนวน 5,179 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท

ภายใต้เงื่อนไขของสัญญาประนีประนอมกับเจ้าหนี้รายหนึ่งในเจ้าหนี้ 15 รายดังกล่าว ซึ่งเจ้าหนี้รายนี้เป็นหนึ่งในเจ้าหนี้รายใหญ่ ตกลงที่จะขยายตารางการจ่ายชำระหนี้จำนวนรวม 15.44 ล้านดอลลาร์สหรัฐ (เทียบเท่ากับ 475 ล้านบาท) ตามตารางการจ่ายชำระ ดังนี้

- 1.54 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ จ่ายก่อนวันที่ 29 กันยายน 2556
- 3.09 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ จ่ายเป็นไตรมาสในจำนวนเท่ากันโดยนับเริ่มจากวันที่ 30 กันยายน 2557
- 3.09 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ จ่ายเป็นไตรมาสในจำนวนเท่ากันโดยนับเริ่มจากวันที่ 30 กันยายน 2558
- 3.86 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ จ่ายเป็นไตรมาสในจำนวนเท่ากันโดยนับเริ่มจากวันที่ 30 กันยายน 2559
- 3.86 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ จ่ายเป็นไตรมาสในจำนวนเท่ากันโดยนับเริ่มจากวันที่ 30 กันยายน 2560

สัญญาประนีประนอมดังกล่าวมีเงื่อนไขว่า ในกรณีที่เกิดเหตุแห่งการผิดชำระ (Events of default) ตามสัญญาดังกล่าวหนี้สินจำนวน 11 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ (เทียบเท่ากับ 340 ล้านบาท) ซึ่งเจ้าหนี้ได้ทำการลดยอดหนี้แล้วนั้นจะกลับมาเป็นหนี้และถึงกำหนดชำระทันที

เจ้าหนี้รายหนึ่งซึ่งเป็นหนึ่งในเจ้าหนี้ 15 ราย ได้ตกลงแลกเปลี่ยนยอดลูกหนี้คงเหลือที่มีกับบริษัทจำนวน 60 ล้านบาทกับหุ้นสามัญจำนวน 120 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท บริษัทตกลงที่จะรับประกันว่าภายในระยะเวลา 12 เดือน ถ้าราคาปิดของหุ้นของบริษัทน้อยกว่า 0.50 บาทต่อหุ้น เป็นระยะเวลาน้อยกว่า 15 วัน บริษัทจะจ่ายชำระส่วนแตกต่างระหว่างราคา 0.50 บาทต่อหุ้นกับราคาปิดเฉลี่ยในระหว่าง 12 เดือนที่ผ่านมาให้กับเจ้าหนี้รายดังกล่าว

ในวันที่ 13 ธันวาคม 2555 บริษัทได้ทำข้อตกลงกับเจ้าหนี้การค้ำรายหนึ่งเป็นจำนวน 3.3 ล้านเหรียญสหรัฐ (เทียบเท่า 102 ล้านบาท) สัญญาประนีประนอมดังกล่าวมีเงื่อนไขว่า ในกรณีที่เกิดเหตุแห่งการผิดชำระ (Events of default) ตามสัญญาดังกล่าว หนี้จำนวน 0.7 ล้านเหรียญสหรัฐ (เทียบเท่ากับ 19 ล้านบาท) ซึ่งเจ้าหนี้ได้ทำการลดยอดหนี้แล้วนั้นจะกลับมาเป็นหนี้และถึงกำหนดชำระทันที

เนื่องจากตามที่อธิบายข้างต้น เพราะการปรับโครงสร้างหนี้กับเจ้าหนี้ 3 รายนี้ยังไม่สิ้นสุด บริษัทจึงยังไม่รับรู้กำไรจากการปรับโครงสร้างหนี้จำนวน 549 ล้านบาท กำไรที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตนี้ถูกรับรู้เป็นประมาณการหนี้สินผลแตกต่างจากการปรับโครงสร้างหนี้

อ้างอิงหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 26 ทุนเรือนหุ้น เกี่ยวกับรายละเอียดการออกหุ้นภายใต้โครงการปรับโครงสร้างหนี้ของบริษัทและหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 31 กำไรจากการปรับโครงสร้างหนี้ภายใต้โครงการของบริษัท

(ข) หุ้นกู้

หนังสือแจ้งเหตุแห่งการผิดนัดชำระหนี้จากตัวแทนผู้ถือหุ้นกู้

เมื่อวันที่ 9 มกราคม 2555 บริษัทได้รับหนังสือจากตัวแทนผู้ถือหุ้นกู้แจ้งว่าบริษัทอยู่ภายใต้เหตุแห่งการผิดนัดชำระหนี้เนื่องจากบริษัทผิดนัดชำระดอกเบี้ยหุ้นกู้ซึ่งถึงกำหนดชำระในวันที่ 30 ธันวาคม 2554 ดังนั้นบริษัทจึงจัดประเภทหุ้นกู้กลับไปเป็นหนี้สินหมุนเวียนในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554

โครงการแลกเปลี่ยนหุ้นกู้ครั้งที่ 2 ของบริษัท

เมื่อวันที่ 16 กรกฎาคม 2555 บริษัทได้ออกโครงการแลกเปลี่ยนหุ้นกู้ครั้งที่ 2 สำหรับหุ้นกู้คงเหลือของบริษัทจำนวน 34 ล้านเหรียญสหรัฐฯ ข้อเสนอซื้อสรุปโดยย่อได้ดังต่อไปนี้

- ยกเว้นดอกเบี้ยค้างจ่ายของหุ้นกู้คงเหลือทั้งหมด
- ผู้ถือหุ้นกู้จะได้รับหุ้นของบริษัทในอัตราส่วน 50 หุ้นสามัญของบริษัท ต่อเงินต้นเดิมจำนวน 1 เหรียญสหรัฐฯ

ภายใต้โครงการแลกเปลี่ยนหุ้นกู้ของบริษัทครั้งที่ 2 เมื่อวันที่ 28 กันยายน 2555 จีเอส โน้ต 2 ได้จัดสรรและออกหุ้นสามัญจำนวน 94 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 5 บาท ให้กับผู้ถือหุ้นกู้ของบริษัทเพื่อแลกเปลี่ยนกับหุ้นกู้ของบริษัทจำนวน 18.9 ล้านเหรียญสหรัฐฯ (เทียบเท่ากับ 584 ล้านบาท) และยกเลิกดอกเบี้ยค้างจ่ายจำนวน 59 ล้านบาทและในวันเดียวกันผู้ถือหุ้นกู้ได้แลกเปลี่ยนหุ้นสามัญจำนวน 94 ล้านหุ้นของ จีเอส โน้ต 2 กับหุ้นของบริษัทจำนวน 943 ล้านหุ้น

อ้างอิงหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 26 ทุนเรือนหุ้น เกี่ยวกับรายละเอียดการออกหุ้นให้กับผู้ถือหุ้นกู้และหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 31 กำไรจากโครงการแลกเปลี่ยนหุ้นกู้ครั้งที่ 2

(ค) **โครงการปรับโครงสร้างหนี้ของ จี เจ สตีล**

การออกหุ้นกู้และโครงการปรับโครงสร้างหนี้

เมื่อวันที่ 2 กรกฎาคม 2555 จี เจ สตีลได้ดำเนินการออกหุ้นกู้ไม่มีประกันของบริษัท ครอบคลุมวงเงินในปี 2557 ให้กับเจ้าหนี้จำนวน 17 ราย ภายใต้โครงการปรับโครงสร้างหนี้เป็นจำนวนเงิน 1,616 ล้านบาท ตามที่ได้รับอนุมัติในที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2555 ที่จัดขึ้นเมื่อวันที่ 30 เมษายน 2555 ได้อนุมัติการออกและจัดสรรหุ้นกู้ไม่มีหลักประกันเป็นจำนวนเงินไม่เกิน 3,000 ล้านบาท

เจ้าหนี้จำนวน 17 ราย ได้ตกลงแลกเปลี่ยนยอดลูกหนี้คงเหลือที่มีกับ จี เจ สตีล จำนวน 1,865 ล้านบาท กับหุ้นกู้ของ จี เจ สตีล จำนวน 1,616 ล้านบาท

เมื่อวันที่ 2 กรกฎาคม 2555 จีเอส ซีเคียวริตี้ ได้ออกหุ้นสามัญจำนวน 157.5 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท เป็นจำนวนรวม 1,575.4 ล้านบาท เพื่อแลกเปลี่ยนกับหุ้นกู้ของ จี เจ สตีล

หุ้นกู้ส่วนที่เหลือจำนวน 1,384 ล้านบาท จะใช้เพื่อการปรับโครงสร้างหนี้ในครั้งถัดไป

เมื่อวันที่ 2 กรกฎาคม 2555 บริษัทได้ออกหุ้นสามัญจำนวน 3,150.8 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท ราคาเสนอขาย 0.50 บาทต่อหุ้น รวมเป็นจำนวน 1,575.4 ล้านบาท เพื่อแลกกับหุ้นสามัญของ จีเอส ซีเคียวริตี้ จำนวน 157.5 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท เป็นจำนวนรวม 1,575.4 ล้านบาท เพื่อสนับสนุนโครงการปรับโครงสร้างหนี้ของ จี เจ สตีล

เมื่อวันที่ 2 พฤศจิกายน 2555 จี เจ สติลได้เข้าทำสัญญาประนีประนอมกับเจ้าหนี้รายหนึ่งเพื่อแลกเปลี่ยนกับยอดลูกหนี้คงเหลือที่มีกับบริษัทจำนวน 115 ล้านบาท กับหุ้นกู้จำนวน 115 ล้านบาท มีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 3 ต่อปี ซึ่งครบกำหนดภายในระยะเวลา 2 ปี

ต่อมาเมื่อวันที่ 9 พฤศจิกายน 2555 จีเอส ซีเคียวริตี้ ได้ออกหุ้นสามัญจำนวน 11.45 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท เป็นจำนวนรวม 115 ล้านบาท เพื่อแลกเปลี่ยนกับหุ้นกู้ดังกล่าว

หลังจากนั้น บริษัทได้ออกหุ้นสามัญจำนวน 229 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท ราคาเสนอขาย 0.50 บาทต่อหุ้น รวมเป็นจำนวน 115 ล้านบาท เพื่อแลกกับหุ้นสามัญของ จีเอส ซีเคียวริตี้ จำนวน 11.45 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท

อ้างอิงหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 26 ทุนเรือนหุ้น เกี่ยวกับรายละเอียดการออกหุ้นภายใต้โครงการปรับโครงสร้างหนี้ของ จี เจ สติลและหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 31 กำไรจากการปรับโครงสร้างภายใต้โครงการของ จี เจ สติล

(ง) **การค้าประกันและเงินกู้จากผู้ถือหุ้น**

ยอดคงเหลือของเงินกู้ยืมจากผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม มีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2555	2554	2555	2554
	(ล้านบาท)			
เงินกู้ยืมจากผู้ถือหุ้นรายที่ 1	750	433	750	433
เงินกู้ยืมจากผู้ถือหุ้นรายที่ 2	188	-	-	-
รวม	938	433	750	433

รายการเคลื่อนไหวของเงินกู้ยืมจากผู้ถือหุ้น สำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม มีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2555	2554	2555	2554
	(ล้านบาท)			
เงินกู้ยืมจากผู้ถือหุ้น				
ณ วันที่ 1 มกราคม	433	-	433	-
เพิ่มขึ้น				
จากผลของการบังคับขายทอดตลาดหลักประกัน				
ผู้ถือหุ้นรายที่ 1	50	433	50	433
ผู้ถือหุ้นรายที่ 2	188	-	-	-
	238	433	50	433
บันทึกเพิ่มเติมโดยอ้างอิงกับการฟ้องร้องจาก				
ผู้ถือหุ้นรายที่ 1	474	-	474	-
	1,145	433	957	433
ลดลง	(207)	-	(207)	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	938	433	750	433

รายละเอียดของการที่เกิดขึ้นในอดีตได้ถูกอธิบายไว้ตามรายการต่อไปนี้

- 1 ผู้ถือหุ้นของ โอเอซี ได้แจ้งกับบริษัทเรื่องการบังคับขายหลักประกันบางส่วนดังนี้

	จำนวนหุ้น (ล้านบาท)
วางเป็นหลักประกัน ณ วันที่ 30 สิงหาคม 2549	1,000
วางเป็นหลักประกัน ณ วันที่ 16 กันยายน 2551	551
ขายระหว่างปี 2552	(850)
ยอดคงเหลือ ณ 31 ธันวาคม 2554	701
ขายระหว่างปี 2555	(701)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555	-

ผลของการบังคับขายหลักประกันหุ้นของผู้ถือหุ้นทั้งสองราย กลุ่มบริษัทเกิดภาระต้องชดเชยให้กับผู้ถือหุ้น ภาระหนี้เริ่มแรกถูกรับรู้ในงบแสดงฐานะการเงินภายใต้รายการเงินกู้ยืมจากผู้ถือหุ้น

ดังนั้นผลจากการะของบริษัที่ต้อคัทรพัลลนของผู้อัประกัและแผนที่จะคัทรพัลลนของผู้อัประกัที่ประกาศในไตรมาส 1 ปี 2554 กลุ่มบริษัที่จึได้จ้ดประเกทบัญชีเงินกู้ยัมจากผู้อัถือหุ้นเป็นส่วนของผู้อัถือหุ้นอื่นในงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 มีนาคม 2554 และบริษัที่ได้บันทึกส่วนของผู้อัถือหุ้นอื่นที่เพิ่มจึ้นและลูกหนีระหว่างกิจการจาก โอเอชึ ภายใต้ลูกหนีกิจการที่เกี่ยวข้องกันในงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2554 รวมทั้งบริษัที่ได้ตั้งค่าเผื่อหนี้สงัจะสูญสำหรับลูกหนี โอเอชึ เต็มจำนวนในงบการเงินเฉพาะกิจการ (433 ล้านบาท) ต่อมาในระหว่างปี 2554 บริษัทยายามที่จะจดทะเบียนออกหุ้นสามัญใหม่จำนวน 850 ล้านหุ้น ต้อกระทรวงพาณิชย์เพื่อคัทรพัลลนของผู้อัประกัแต่กระทรวงพาณิชย์ไม่อนุม้ดการจดทะเบียนหุ้นดังกล่าว ดังนั้นบริษัที่จึได้จ้ดประเกทการะของบริษัที่ต้อคัทรพัลลนของผู้อัประกัจำนวน 433 ล้านบาทจากส่วนของผู้อัถือหุ้นอื่นกลับไปเป็นเงินกู้ยัมจากผู้อัถือหุ้นในงบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554

ในระหว่างปี 2555 กลุ่มบริษัที่รับรู้เงินกู้ยัมจากผู้อัถือหุ้นเพิ่มจึ้นจำนวน 238 ล้านบาท ซึ่งเป็นผลมาจากการบงคับขายหุ้นเพิ่มเติม

- 2 เมื่อวันที่ 17 กรกฎาคม 2555 ผู้อัถือหุ้นรายที่ 1 ได้ยื่นฟ้องคดีต่อศาลแพ่งกรุงเทพใต้เรียกร้องให้โอเอชึ และ/หรือบริษัที่ชำระหนี้ในฐานะผู้อัประกั คดีนี้ได้มีการเจรจาและศาลได้มีคำพิพากษาตามยอมในวันที่ 25 ตุลาคม 2555 โอเอชึตกลงที่จะชำระหนี้เป็นจำนวน 1,030 ล้านบาท ซึ่งเป็นราคาตลาดของหุ้น ณ ตอนที่ได้วางค่าประกัเมื่อปี 2549 โดยชำระเป็น 2 งวด
 - งวดที่ 1 ชำระ 200 ล้านบาท เป็นหุ้นของบริษัที่จำนวน 400 ล้านหุ้น (ด้วยราคาหุ้นของบริษัที่ 0.50 บาทต่อหุ้นตามสัญญาประนีประนอมยอมความในศาล) ภายในวันที่ 30 พฤศจิกายน 2555
 - งวดที่ 2 ชำระ 830 ล้านบาท ชำระเป็นหุ้นของบริษัที่จำนวน 1,660 ล้านหุ้น หรือชำระเป็นเงินสด ภายในวันที่ 30 เมษายน 2556

จากผลที่กล่าวข้างต้น กลุ่มบริษัที่และบริษัที่ได้บันทึกเงินกู้ยัมจากผู้อัถือหุ้นเพิ่มเติมจำนวน 474 ล้านบาทซึ่งเป็นผลมาจากการเรียกร้องของผู้อัถือหุ้นรายที่ 1

- 3 หลังจากนั้นในวันที่ 26 พฤศจิกายน 2555 โอเอชึได้ชำระให้ผู้อัถือหุ้นรายที่ 1 ด้วยหุ้นของบริษัที่จำนวน 560 ล้านหุ้น คิดเป็นมูลค่า 207 ล้านบาท

จากผลข้างต้น ทำให้มียอดเงินกู้จากผู้อัถือหุ้นคงเหลือเป็นจำนวน 938 ล้านบาทในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 (31 ธันวาคม 2554: 433 ล้านบาท)

อ้างอิงหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 48 เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลาที่รายงาน สำหรับรายละเอียดการไถ่ถอนหุ้นกู้ของ จี เจ สตeel และการเรียกร้องค่าเสียหายของผู้ถือหุ้นรายที่ 2

(จ) การเพิ่มทุน และการจัดสรรหุ้นสามัญที่ออกใหม่

บริษัท

การประชุมคณะกรรมการที่จัดขึ้นเมื่อวันที่ 14 พฤศจิกายน 2555 ได้มีมติดังต่อไปนี้

- อนุมัติการเปลี่ยนแปลงข้อกำหนดและเงื่อนไขบางประการของการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวนไม่เกิน 2,400 ล้านหุ้น โดยเสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามส่วน (Rights Offering)
- อนุมัติโครงการแปลงหนี้เป็นทุนเพิ่มเติมจากโครงการเดิมกับเจ้าหนี้ 11 รายภายใต้โครงการปรับโครงสร้างหนี้
- จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวนไม่เกิน 5,308 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท (ซึ่งได้รับอนุมัติจากที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2555) ให้แก่เจ้าหนี้ของบริษัทเพิ่มเติมตามโครงการแปลงหนี้เป็นทุน ในราคาหุ้นละ 0.50 บาท

จี เจ สตeel

การประชุมคณะกรรมการที่จัดขึ้นเมื่อวันที่ 14 พฤศจิกายน 2555 ได้มีมติดังต่อไปนี้

- ลดทุนจดทะเบียนของจี เจ สตeel จำนวน 3,234 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นที่ตราไว้ 0.69 บาทต่อหุ้น
- เพิ่มทุนจดทะเบียนของจี เจ สตeel จำนวน 132,947 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นที่ตราไว้ 0.69 บาทต่อหุ้น เพื่อเสนอขายแก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัท บริษัทและ/หรือบริษัทย่อยและที่ปรึกษาทางการเงินของจี เจ สตeel ที่สนับสนุนการปรับโครงสร้างหนี้ของจี เจ สตeel
- จัดสรรหุ้นที่ออกใหม่ของจี เจ สตeel ดังนี้
 - หุ้นสามัญจำนวนไม่เกิน 59,855 ล้านหุ้นให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของจี เจ สตeel ตามสัดส่วน
 - หุ้นสามัญจำนวนไม่เกิน 23,942 ล้านหุ้น เพื่อรองรับการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิที่จัดสรรให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของจี เจ สตeel ตามสัดส่วนการถือหุ้น

- หุ้นสามัญจำนวนไม่เกิน 28,503 ล้านหุ้นให้แก่บริษัท และ/หรือบริษัทย่อย ผ่านการเสนอขายหุ้นต่อบุคคลในวงจำกัด โดยบริษัท และ/หรือบริษัทย่อย จะชำระเป็นการแปลงหนี้เป็นทุน และ/หรือชำระเป็นเงินสด
- หุ้นสามัญจำนวนไม่เกิน 11,401 ล้านหุ้น เพื่อรองรับการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิที่ออกให้แก่บริษัท และ/หรือบริษัทย่อย
- หุ้นสามัญจำนวนไม่เกิน 1,600 ล้านหุ้น ที่ราคาเสนอขาย 0.08 บาทต่อหุ้น แก่บริษัท บรัคเคอร์ กรุป จำกัด (มหาชน) เพื่อเป็นค่าตอบแทนในการให้คำปรึกษา และค่าใช้จ่ายในการทำการปรับโครงสร้างหนี้ของ จี เจ สตีล ประสบผลสำเร็จ

อ้างอิงหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 48 เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลาที่รายงาน เกี่ยวกับการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัท และ จี เจ สตีล ครั้งที่ 1/2556 และผลจากการขายหุ้นออกใหม่ของบริษัท และ จี เจ สตีล

(ก) การจัดหาเงินสินเชื่อและเงินกู้ใหม่

เมื่อวันที่ 6 สิงหาคม 2555 บริษัท และ จี เจ สตีล ได้ลงนามในหนังสือแต่งตั้งให้ธนาคารแอสตนคาร์ดเป็นผู้เตรียมสินเชื่อสำหรับการซื้อวัตถุดิบมูลค่าไม่เกิน 50 ล้านเหรียญสหรัฐฯ (ประมาณ 1,600 ล้านบาท) ซึ่งการแต่งตั้งนี้ได้ถูกยกเลิกในเวลาต่อมา

อ้างอิงหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 48 เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลาที่รายงาน เกี่ยวกับเรื่องการยกเลิกการจัดหาเงินสินเชื่อใหม่ระหว่าง จี เจ สตีล และธนาคารแอสตนคาร์ด และการจัดหาเงินวงเงินสินเชื่อใหม่กับ Chimaera Capital Markets (“CCM”)

ข้อสรุปของผู้บริหาร

กรรมการของบริษัทเชื่อมั่นว่าการหาแหล่งเงินทุนใหม่จะประสบความสำเร็จภายในครึ่งปีแรกของปี 2556 และจะสามารถพัฒนาศักยภาพในการดำเนินงาน ฐานะการเงิน และการประกอบธุรกิจของกลุ่มบริษัทและบริษัทให้กลับมาดีขึ้น งบการเงินรวมของกลุ่มบริษัทและงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัทได้ถูกจัดทำขึ้นตามเกณฑ์การดำเนินงานต่อเนื่องโดยมีข้อสมมติฐานว่าการเข้าลงทุนใหม่จะสามารถประสบความสำเร็จและบริษัทรับบริหารจัดการ (Turnaround company) จะเข้ามาบริหารจัดการการดำเนินธุรกิจภายในครึ่งปีแรกของปี 2556

1.4 การค้าประกันของผู้ถือหุ้น

ในการพยายามปรับโครงสร้างเงินทุนของกลุ่มบริษัทให้ประสบความสำเร็จและเพิ่มมูลค่าของส่วนของผู้ถือหุ้นของกลุ่มบริษัท เมื่อวันที่ 17 พฤษภาคม 2553 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทได้มีมติอนุมัติสัญญาข้อตกลงที่ทีมผู้บริหารของบริษัทได้ทำการเจรจากับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท (“ผู้ถือหุ้นรายใหญ่”) ซึ่งสามารถสรุปได้ดังต่อไปนี้

- ตลอดระยะเวลาในการดำเนินธุรกิจและเป็นไปตามทางการค้าปกติของบริษัท บริษัทและ จี เจ สติล ได้ทำการขายสินค้าให้แก่ลูกค้าบางราย ซึ่งจากผลกระทบของวิกฤตการณ์ทางการเงิน และผลกระทบจากความผันผวนของราคาสินค้าซึ่งไม่สามารถคาดการณ์ได้ในช่วงปลายปี 2551 ลูกค้ารายดังกล่าวจึงไม่สามารถทำการชำระหนี้ค่าสินค้าให้บริษัทและ จี เจ สติลได้
- ลูกค้ารายดังกล่าวยังคงมีข้อตกลงชำระและเป็นหนี้ที่เกินกำหนดชำระแล้ว ซึ่งจากสาเหตุดังกล่าว บริษัทและ จี เจ สติล ได้ทำการตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญสำหรับยอดหนี้ที่ยังไม่ได้จ่ายชำระไว้เต็มจำนวนแล้ว บริษัทและ จี เจ สติล มีสิทธิที่จะได้รับการชำระค่าสินค้าเต็มจำนวนตามที่ได้เคยตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญจากยอดหนี้ดังกล่าว และตั้งใจที่จะใช้สิทธิในการดำเนินการทางกฎหมายแห่งราชอาณาจักรไทยอย่างเต็มที่ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 ยอดหนี้ที่เกินกำหนดชำระของบริษัทคิดเป็น 485 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2554: 498 ล้านบาท) และของ จี เจ สติล คิดเป็น 417 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2554 : 424 ล้านบาท)
- เพื่อให้มูลค่าส่วนของผู้ถือหุ้นของกลุ่มบริษัทดีขึ้น ตามที่บริษัทได้เริ่มแผนการปรับโครงสร้างเงินทุน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ได้ทำข้อตกลงกับบริษัทและ จี เจ สติล ในการค้าประกันเพื่อเป็นประโยชน์กับบริษัทและ จี เจ สติล เป็นระยะเวลาสามปี ในการให้ได้รับชำระคืนเต็มจำนวนของยอดลูกหนี้การค้าดังกล่าวข้างต้น ซึ่งการค้าประกันดังกล่าวจะครบกำหนดในวันที่ 17 พฤษภาคม 2556
- นอกจากนี้ เพื่อช่วยให้การปรับโครงสร้างเงินทุนของบริษัทและ จี เจ สติล เสร็จสมบูรณ์ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่อินยอมที่จะให้ผู้บริหารที่มีความรู้ความเชี่ยวชาญเป็นพิเศษเข้าทำการบริหารงานของบริษัท และจะไม่เข้ามาเกี่ยวข้องกับการดำเนินงานในแต่ละวันของบริษัทหรือ จี เจ สติล เป็นระยะเวลา 5 ปี ซึ่งจะครบกำหนดในวันที่ 17 พฤษภาคม 2558

ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ตกลงที่จะให้ผู้ถือหุ้นของบริษัท (“ผู้ถือหุ้นรายที่ 1”) และผู้ถือหุ้นของบริษัทอีกรายหนึ่ง (“ผู้ถือหุ้นรายที่ 2”) วางหุ้นของบริษัทจำนวน 210 ล้านหุ้น และ 760 ล้านหุ้นตามลำดับ เป็นหลักประกันไว้กับผู้ดูแลหรือตัวแทนที่บริษัทแต่งตั้ง (“ตัวแทน”) ตามที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการของบริษัท และ จี เจ สติล โดยผู้ถือหุ้นรายที่ 2 วางหุ้นเพื่อประโยชน์ของ จี เจ สติล และผู้ถือหุ้นรายที่ 1 วางหุ้นเพื่อประโยชน์ของบริษัท

คณะกรรมการของบริษัทและ จี เจ สตีล ได้ตกลงที่จะรับหลักประกันดังกล่าวเพื่อสนับสนุนสัญญาการค้าประกันก่อนหน้านี้นี้ หลักประกันดังกล่าวข้างต้นได้รับการยืนยันว่าถูกวางไว้กับตัวแทนแล้วทั้งหมดเมื่อวันที่ 10 กันยายน 2553 ผู้บริหารของบริษัทและ จี เจ สตีล ได้ตัดสินใจว่าจะไม่รับรู้สินทรัพย์หรือผลประโยชน์ใดๆ ในงบการเงินของกลุ่มบริษัทอันเกี่ยวกับการค้าประกันอันเนื่องมาจากความไม่แน่นอนของหลักการที่เหมาะสมในการประเมินมูลค่าที่จะใช้ของการค้าประกัน จากเหตุการณ์ใดที่จะเกิดขึ้นก่อนดังนี้ เมื่อลูกค้าเหล่านี้จ่ายชำระหนี้คืน หรือ เมื่อมีการบังคับการค้าประกันและจำนำ บริษัทและ จี เจ สตีล จึงจะกลับรายการค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญสำหรับมูลหนี้ที่ได้รับการค้าประกันตามมูลค่าที่ประเมินได้ของหลักประกันทั้งหมดหรือบางส่วน

2 เกณฑ์การจัดทางการเงิน

(ก) เกณฑ์การถือปฏิบัติ

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน รวมถึงแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชีฯ (“สภาวิชาชีพบัญชี”) กฎระเบียบและประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง

นอกเหนือจากมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ข้างต้น ระหว่างปี 2553 สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกและปรับปรุงมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับอื่น ๆ ซึ่งมีผลบังคับสำหรับงบการเงินที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2556 เป็นต้นไป และไม่ได้มีการนำมาใช้สำหรับการจัดทางการเงินนี้ มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ดังกล่าวได้เปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 47

(ข) เกณฑ์การวัดมูลค่า

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นโดยถือหลักเกณฑ์การบันทึกตามราคาทุนเดิม ยกเว้นที่กล่าวไว้ในนโยบายการบัญชี

(ค) สกุลเงินที่นำเสนองบการเงิน

งบการเงินนี้จัดทำและแสดงหน่วยเงินตราเป็นเงินบาท ข้อมูลทางการเงินทั้งหมดมีการเปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงินเพื่อให้แสดงเป็นหลักล้านบาท ยกเว้นที่ระบุไว้เป็นอย่างอื่น

(ง) การประมาณการและใช้วิจารณญาณ

ในการจัดทางการเงินให้เป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ผู้บริหารต้องใช้วิจารณญาณ การประมาณและการข้อสมมติฐานหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อข้อกำหนดนโยบายการบัญชีและการรายงานจำนวนเงินที่เกี่ยวกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ และค่าใช้จ่าย ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างจากที่ประมาณไว้

ประมาณการและข้อสมมติฐานที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างต่อเนื่อง การปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกในงวดบัญชีที่ประมาณการดังกล่าวได้รับการทบทวนและในงวดอนาคตที่ได้รับผลกระทบ

ข้อมูลเกี่ยวกับการประมาณความไม่แน่นอนและข้อสมมติฐานที่สำคัญในการกำหนดนโยบายการบัญชี มีผลกระทบสำคัญต่อการรับรู้จำนวนเงินในงบการเงินซึ่งประกอบด้วยหมายเหตุประกอบงบการเงินต่อไปนี้

หมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 7 และ 9	ค่าเผื่อนี้สงฆ์จะสูญ
หมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 8	ค่าเผื่อมูลค่าสินค้าลดลง
หมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 12	ค่าเผื่อด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 13	ค่าเผื่อด้อยค่าของเงินล่วงหน้าค่าซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์
หมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 14	การประเมินมูลค่าและค่าเผื่อด้อยค่าของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์
หมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 22, 45 และ 46	ประมาณการหนี้สิน ค่าความ และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น
หมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 25	ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน
หมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 43	การตีมูลค่าของเครื่องมือทางการเงิน

3 นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

นโยบายการบัญชีที่นำเสนอต่อไปนี้ได้ถือปฏิบัติโดยสม่ำเสมอสำหรับงบการเงินทุกกรอบระยะเวลาที่รายงาน

(ก) เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินรวม

งบการเงินรวมประกอบด้วยงบการเงินของกลุ่มบริษัท และส่วนได้เสียของกลุ่มบริษัทในบริษัทร่วม

การรวมธุรกิจ

นโยบายบัญชีสำหรับการรวมธุรกิจที่เกิดขึ้นตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2554

กลุ่มบริษัท บันทึกบัญชีสำหรับการรวมธุรกิจตามวิธีซื้อ ยกเว้นในกรณีที่เป็นการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน

การควบคุม หมายถึง อำนาจในการกำหนดนโยบายทางการเงินและการดำเนินงานของกิจการเพื่อให้ได้มาซึ่งประโยชน์จากกิจกรรมของกิจการนั้น ในการพิจารณาอำนาจในการควบคุม กลุ่มบริษัทต้องนำสิทธิในการออกเสียงที่เกิดขึ้นมารวมในการพิจารณา วันที่ซื้อกิจการคือวันที่อำนาจในการควบคุมนั้นได้ถูกโอนไปยังผู้ซื้อ การกำหนดวันที่ซื้อกิจการและการระบุเกี่ยวกับการโอนอำนาจควบคุมจากฝ่ายหนึ่งไปยังอีกฝ่ายหนึ่งต้องใช้ดุลยพินิจเข้ามาเกี่ยวข้อง

ค่าความนิยม ถูกวัดมูลค่า ณ วันที่ซื้อ โดยวัดจากมูลค่ายุติธรรมของสิ่งตอบแทนที่โอนให้ซึ่งรวมถึงการรับรู้จำนวน ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมในผู้ถูกซื้อ หักด้วยมูลค่าสุทธิ (มูลค่ายุติธรรม) ของสินทรัพย์ที่ระบุได้ที่ได้มาและ หนี้สินที่รับมาซึ่งวัดมูลค่า ณ วันที่ซื้อ

สิ่งตอบแทนที่โอนให้ ต้องวัดด้วยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่โอนไป หนี้สินที่กลุ่มบริษัทก่อขึ้นเพื่อจ่ายชำระให้แก่ เจ้าของเดิม และส่วนได้เสียในส่วนของเจ้าของที่ออกโดยกลุ่มบริษัท ทั้งนี้สิ่งตอบแทนที่โอนให้ยังรวมถึงมูลค่า ยุติธรรมของหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นและมูลค่าของโครงการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์ที่ออกแทนโครงการของผู้ถูกซื้อเมื่อ รวมธุรกิจ หากการรวมธุรกิจมีผลให้สิ้นสุดความสัมพันธ์ของโครงการเดิมระหว่างกลุ่มบริษัทและผู้ถูกซื้อ ให้ใช้ราคาที่ ต่ำกว่าระหว่าง มูลค่าจากการยกเลิกสัญญาตามที่ระบุในสัญญา และมูลค่าองค์ประกอบนอกตลาด ไปหักจากสิ่งตอบ แทนที่โอนให้ และรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายอื่น

หนี้สินที่อาจเกิดขึ้นของบริษัทที่ถูกซื้อที่รับมาจากการรวมธุรกิจ รับรู้เป็นหนี้สินหากมีภาระผูกพันในปัจจุบันซึ่งเกิดขึ้น จากเหตุการณ์ในอดีต และสามารถวัดมูลค่ายุติธรรมได้อย่างน่าเชื่อถือ

กลุ่มบริษัทวัดมูลค่าส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมตามอัตราส่วนได้เสียในสินทรัพย์สุทธิที่ได้มาจากผู้ถูกซื้อ

ต้นทุนที่เกี่ยวข้องกับการซื้อของกลุ่มบริษัทที่เกิดขึ้นซึ่งเป็นผลมาจากการรวมธุรกิจ เช่น ค่าที่ปรึกษากฎหมาย ค่าธรรมเนียมวิชาชีพและค่าที่ปรึกษาอื่นๆ ถือเป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดขึ้น

บริษัทย่อย

บริษัทย่อยเป็นกิจการที่อยู่ภายใต้การควบคุมของกลุ่มบริษัท การควบคุมเกิดขึ้นเมื่อกกลุ่มบริษัทมีอำนาจควบคุมทั้ง ทางตรงหรือทางอ้อมในการกำหนดนโยบายทางการเงินและการดำเนินงานของกิจการนั้น เพื่อได้มาซึ่งประโยชน์จาก กิจกรรมของบริษัทย่อย งบการเงินของบริษัทย่อยได้รวมอยู่ในงบการเงินรวม นับแต่วันที่ที่มีการควบคุมจนถึงวันที่การ ควบคุมสิ้นสุดลง

นโยบายการบัญชีของบริษัทย่อยได้ถูกเปลี่ยนตามความจำเป็นเพื่อให้เป็นนโยบายเดียวกันกับของกลุ่มบริษัท ผล ขาดทุนในบริษัทย่อยจะต้องถูกปันส่วนไปยังส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมแม้ว่าการปันส่วนดังกล่าวจะทำให้ส่วน ได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมมียอดคงเหลือติดลบก็ตาม

การสูญเสียอำนาจควบคุม

เมื่อมีการสูญเสียอำนาจควบคุม กลุ่มบริษัทตัดรายการสินทรัพย์และหนี้สินในบริษัทย่อย ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมและส่วนประกอบอื่นในส่วนของผู้ถือหุ้นที่เกี่ยวข้องกับบริษัทย่อยนั้น กำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการสูญเสียอำนาจควบคุมในบริษัทย่อยรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน ส่วนได้เสียในบริษัทย่อยเดิมที่ยังคงเหลืออยู่ให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่สูญเสียอำนาจควบคุม และจัดประเภทเงินลงทุนเป็นเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียหรือเป็นสินทรัพย์ทางการเงินเพื่อขาย ขึ้นอยู่กับระดับของอิทธิพลที่คงเหลืออยู่

การตัดรายการในงบการเงินรวม

ยอดคงเหลือและรายการบัญชีระหว่างกิจการในกลุ่ม รวมถึงรายได้หรือค่าใช้จ่ายที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงซึ่งเป็นผลมารายการระหว่างกิจการในกลุ่ม ถูกตัดรายการในการจัดทำงบการเงินรวม กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงซึ่งเป็นผลมารายการกับบริษัทร่วมและกิจการร่วมค้าถูกตัดรายการกับเงินลงทุนเท่าที่กลุ่มบริษัทมีส่วนได้เสียในกิจการที่ถูกลงทุนนั้น ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงถูกตัดรายการในลักษณะเดียวกับกำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง แต่ไม่มีหลักฐานการด้อยค่าเกิดขึ้น

(ข) เงินตราต่างประเทศ

รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ

สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินและเป็นเงินตราต่างประเทศ ณ วันที่รายงาน แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันนั้น กำไรหรือขาดทุนจากการแปลงค่าจะบันทึกในงบกำไรขาดทุน

สินทรัพย์และหนี้สินที่ไม่เป็นตัวเงินซึ่งเกิดจากรายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศและบันทึกตามเกณฑ์ราคาทุนเดิม แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ

(ค) เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดประกอบด้วย ยอดเงินสด ยอดเงินฝากธนาคารประเภทเพื่อเรียก และเงินลงทุนระยะสั้นที่มีสภาพคล่องสูง เงินเบิกเกินบัญชีธนาคารซึ่งจะต้องชำระคืนเมื่อทวงถามถือเป็นส่วนหนึ่งของกิจกรรมจัดหาเงินในงบกระแสเงินสด

(ง) **ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น**

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น แสดงในราคาตามใบแจ้งหนี้หักค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ

ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญประเมินโดยการวิเคราะห์ประวัติการชำระหนี้ และการคาดการณ์เกี่ยวกับการชำระหนี้ในอนาคตของลูกค้า ลูกหนี้จะถูกตัดจำหน่ายบัญชีเมื่อทราบว่าเป็นหนี้สูญ

(จ) **สินค้าคงเหลือ**

สินค้าคงเหลือแสดงในราคาทุนหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า

ต้นทุนของสินค้าคำนวณโดยวิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก ต้นทุนสินค้าประกอบด้วยต้นทุนที่ซื้อ ต้นทุนในการคิดแปลงหรือต้นทุนอื่นเพื่อให้สินค้าอยู่ในสถานที่และสภาพปัจจุบัน ในกรณีของสินค้าสำเร็จรูปและสินค้านิรหว่างผลิตที่ผลิตเอง ต้นทุนสินค้านรวมการปันส่วนของค่าเสียหายผลิตอย่างเหมาะสม โดยคำนึงถึงระดับกำลังการผลิตตามปกติ

มูลค่าสุทธิที่จะได้รับเป็นการประมาณราคาที่จะขายได้จากการดำเนินการธุรกิจปกติหักด้วยประมาณการต้นทุนในการแปลงสภาพ และค่าใช้จ่ายในการขาย

กลุ่มบริษัทตั้งค่าเผื่อมูลค่าสินค้าคงเหลือ สำหรับสินค้าที่เสื่อมคุณภาพ เสียหาย ล้าสมัยและค้างนาน

กลุ่มบริษัทจะรับรู้สินทรัพย์และหนี้สินที่เกี่ยวข้องกับสินค้าคงเหลือภายใต้สัญญา Consignment เมื่อบริษัทได้รับโอนสิทธิและความรับผิดชอบในทางกฎหมายและความเป็นเจ้าของในเชิงเศรษฐกิจของสินค้านี้แล้ว

(ฉ) **เงินลงทุน**

เงินลงทุนในบริษัทย่อย

เงินลงทุนในบริษัทย่อย ในงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท บันทึกบัญชีโดยใช้วิธีราคาทุน

เงินลงทุนอื่น

เงินลงทุนระยะยาวอื่นได้แก่ เงินฝากประจำกับธนาคาร ซึ่งได้ใช้เป็นหลักประกันการใช้สินเชื่อจากธนาคาร โดยกลุ่มบริษัทถือเงินลงทุนเหล่านี้เป็นเงินลงทุนทั่วไปและแสดงในราคาทุน

การจำหน่ายเงินลงทุน

เมื่อมีการจำหน่ายเงินลงทุน ผลต่างระหว่างจำนวนเงินสุทธิที่ได้รับและมูลค่าตามบัญชี จะถูกบันทึกในงบกำไรขาดทุน

(ข) ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

สินทรัพย์ที่เป็นกรรมสิทธิ์ของกิจการ

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์แสดงด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและขาดทุนจากการด้อยค่า

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

ส่วนประกอบของรายการที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์แต่ละรายการที่มีอายุการให้ประโยชน์ไม่เท่ากันต้องบันทึกแต่ละส่วนประกอบที่มีนัยสำคัญแยกต่างหากจากกัน

กำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ คือผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับจากการจำหน่ายกับมูลค่าตามบัญชีของที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ โดยรับรู้สุทธิเป็นรายได้อื่นในกำไรหรือขาดทุน

สินทรัพย์ที่เช่า

การเช่าซึ่งกลุ่มบริษัทได้รับส่วนใหญ่ของความเสียหายและผลตอบแทนจากการครอบครองทรัพย์สินที่เช่า นั้น ๆ ให้จัดประเภทเป็นสัญญาเช่าการเงิน ส่วนที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ที่ได้มาโดยทำสัญญาเช่าการเงินบันทึกเป็นสินทรัพย์ด้วยมูลค่ายุติธรรมหรือมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าแล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่าหักด้วยค่าเสื่อมราคาสะสมและขาดทุนจากการด้อยค่า ค่าเช่าที่ชำระจะแยกเป็นส่วนที่เป็นค่าใช้จ่ายทางการเงิน และส่วนที่จะหักจากหนี้ตามสัญญา เพื่อให้ให้อัตราดอกเบี้ยแต่ละงวดเป็นอัตราคงที่สำหรับยอดคงเหลือของหนี้สินค่าใช้จ่ายทางการเงินจะบันทึกโดยตรงในกำไรหรือขาดทุน

ต้นทุนที่เกิดขึ้นในภายหลัง

ต้นทุนในการเปลี่ยนแปลงส่วนประกอบจะรับรู้เป็นส่วนหนึ่งของมูลค่าตามบัญชีของรายการที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ถ้ามีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่กลุ่มบริษัทจะได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตจากรายการนั้น และสามารถวัดมูลค่าต้นทุนของรายการนั้นได้อย่างน่าเชื่อถือ ชื่นส่วนที่ถูกเปลี่ยนแปลงจะถูกตัดจำหน่ายตามมูลค่าตามบัญชี ต้นทุนที่เกิดขึ้นในการซ่อมบำรุงที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ที่เกิดขึ้นเป็นประจำจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเมื่อเกิดขึ้น

ค่าเสื่อมราคา

ค่าเสื่อมราคาคำนวณจากมูลค่าเสื่อมสภาพของรายการอาคาร และอุปกรณ์ ซึ่งประกอบด้วยราคาทุนของสินทรัพย์หรือต้นทุนในการเปลี่ยนแทนอื่น หักด้วยมูลค่าคงเหลือของสินทรัพย์

ค่าเสื่อมราคาบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในกำไรหรือขาดทุน คำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามเกณฑ์อายุการใช้งานโดยประมาณของส่วนประกอบของสินทรัพย์แต่ละรายการ ประมาณการอายุการใช้งานของสินทรัพย์แสดงได้ดังนี้

อาคารและสิ่งปรับปรุงอาคาร	5 - 50 ปี
เครื่องจักรและอุปกรณ์	5 - 30 ปี
อุปกรณ์สำนักงานและเครื่องตกแต่งติดตั้ง	5 ปี
ยานพาหนะ	5 ปี

กลุ่มบริษัท ไม่คิดค่าเสื่อมราคาสำหรับที่ดินและสินทรัพย์ที่อยู่ระหว่างก่อสร้างและติดตั้ง

วิธีการคิดค่าเสื่อมราคา อายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์ และมูลค่าคงเหลือ ถูกทบทวนอย่างน้อยที่สุดทุกสิ้นรอบปีบัญชี และปรับปรุงตามความเหมาะสม

(ข) สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน ได้แก่ ต้นทุนที่เกี่ยวกับค่าโปรแกรมคอมพิวเตอร์และต้นทุนของใบอนุญาตในการผลิต สินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่กลุ่มบริษัทซื้อเข้ามาและมีอายุการใช้งานจำกัด แสดงในราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสม และขาดทุนจากการด้อยค่า

รายจ่ายภายหลังการรับรู้รายการ

รายจ่ายภายหลังการรับรู้รายการจะรับรู้เป็นสินทรัพย์เมื่อก่อให้เกิดประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคต โดยรวมเป็นสินทรัพย์ที่สามารถระบุได้ที่เกี่ยวข้องนั้น ค่าใช้จ่ายอื่น รวมถึงค่าความนิยมและตราผลิตภัณฑ์ที่เกิดขึ้นภายในรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเมื่อเกิดขึ้น

ค่าตัดจำหน่าย

ค่าตัดจำหน่ายคำนวณจากราคาทุนของสินทรัพย์หรือจำนวนอื่นที่ใช้แทนราคาทุนหักด้วยมูลค่าคงเหลือ

คำตัดสินจำหน่ายรับรู้ว่ากำไรหรือขาดทุนโดยวิธีเส้นตรงซึ่งโดยส่วนใหญ่จะสะท้อนรูปแบบที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์
ในอนาคตจากสินทรัพย์นั้นตามระยะเวลาที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์จากสินทรัพย์ไม่มีตัวตน โดยเริ่มตัดจำหน่าย
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนเมื่อสินทรัพย์นั้นพร้อมที่จะให้ประโยชน์ ระยะเวลาที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์แสดงได้ดังนี้

ค่าลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์	10 ปี
ต้นทุนของใบอนุญาตในการผลิต	25 ปี

วิธีการตัดจำหน่าย ระยะเวลาที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์ และ มูลค่าคงเหลือ จะได้รับการทบทวนทุกสิ้นรอบปีบัญชี
และปรับปรุงตามความเหมาะสม

(ณ) ต้นทุนถูกรีดรอยตัดจำหน่าย

ต้นทุนถูกรีดรอยตัดจำหน่ายแสดงด้วยราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสม โดยมีการตัดจำหน่ายตามปริมาณการใช้งาน

(ญ) การด้อยค่า

ยอดสินทรัพย์ตามบัญชีของกลุ่มบริษัทได้รับการทบทวน ณ ทุกวันที่รายงานว่ามีข้อบ่งชี้เรื่องการด้อยค่าหรือไม่ในกรณี
ที่มีข้อบ่งชี้จะทำการประมาณมูลค่าสินทรัพย์ที่คาดว่าจะได้รับคืน

ขาดทุนจากการด้อยค่ารับรู้เมื่อมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์หรือมูลค่าตามบัญชีของหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสด
สูงกว่ามูลค่าที่จะได้รับคืน ขาดทุนจากการด้อยค่าบันทึกในกำไรหรือขาดทุน เว้นแต่เมื่อมีการกลับรายการการประเมิน
มูลค่าของสินทรัพย์เพิ่มของสินทรัพย์ขึ้นเดียวกันที่เคยรับรู้ในส่วนของผู้ถือหุ้นและมีการด้อยค่าในเวลาต่อมา ในกรณีนี้
จะรับรู้ในส่วนของผู้ถือหุ้น

การคำนวณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน

มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์ที่ไม่ใช่สินทรัพย์ทางการเงิน หมายถึง มูลค่าจากการใช้ของสินทรัพย์หรือมูลค่า
ยุติธรรมของสินทรัพย์หักต้นทุนในการขายแล้วแต่มูลค่าใดจะสูงกว่า ในการประเมินมูลค่าจากการใช้ของสินทรัพย์
ประมาณการกระแสเงินสดที่จะได้รับในอนาคตจะคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบันโดยใช้อัตราคิดลดก่อนคำนึงภาษีเงินได้
เพื่อให้สะท้อนมูลค่าที่อาจประเมินได้ในตลาดปัจจุบัน ซึ่งแปรไปตามเวลาและความเสี่ยงที่มีต่อสินทรัพย์สำหรับ
สินทรัพย์ที่ไม่ก่อให้เกิดกระแสเงินสดรับโดยอิสระจากสินทรัพย์อื่น จะพิจารณามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนรวมกับ
หน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดที่สินทรัพย์นั้นเกี่ยวข้องด้วย

การกลับรายการค้อยค่า

ขาดทุนจากการค้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน จะถูกกลับรายการ เมื่อมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนเพิ่มขึ้นในภายหลัง และการเพิ่มขึ้นนั้นสัมพันธ์โดยตรงกับขาดทุนจากการค้อยค่าที่เคยรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

ขาดทุนจากการค้อยค่าของสินทรัพย์ที่ไม่ใช่สินทรัพย์ทางการเงินอื่นๆ ที่เคยรับรู้ในงวดก่อนจะถูกประเมิน ณ ทุกวันที่ที่ออกรายงานว่ามีข้อบ่งชี้เรื่องการค้อยค่าหรือไม่ ขาดทุนจากการค้อยค่าจะถูกกลับรายการ หากมีการเปลี่ยนแปลงประมาณการที่ใช้ในการคำนวณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน ขาดทุนจากการค้อยค่าจะถูกกลับรายการเพียงเท่าที่มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ไม่เกินกว่ามูลค่าตามบัญชีภายหลังหักค่าเสื่อมราคาหรือค่าตัดจำหน่าย เสมือนหนึ่งไม่เคยมีการบันทึกขาดทุนจากการค้อยค่ามาก่อน

(ก) หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย

หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยบันทึกเริ่มแรกในมูลค่ายุติธรรมหักค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการเกิดหนี้สิน ภายหลังจากการบันทึกหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยจะบันทึกต่อมาโดยวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย ผลต่างระหว่างยอดหนี้เริ่มแรกและยอดหนี้เมื่อครบกำหนดไถ่ถอน จะบันทึกในงบกำไรขาดทุนตลอดอายุการกู้ยืม โดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

(ข) เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นแสดงในราคาทุน

(ค) ผลประโยชน์ของพนักงาน

โครงการสมทบเงิน

โครงการสมทบเงินเป็นโครงการผลประโยชน์พนักงานหลังจากออกจากงาน ซึ่งกิจการจ่ายสมทบเป็นจำนวนเงินที่แน่นอนไปอีกกิจการหนึ่งแยกต่างหาก (กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ) และจะไม่มีภาระผูกพันตามกฎหมายหรือภาระผูกพันโดยอนุমানที่จะต้องจ่ายสมทบเพิ่มเติม ภาระผูกพันในการสมทบเข้าโครงการสมทบเงินจะถูกรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายพนักงานในกำไรหรือขาดทุนในรอบระยะเวลาที่พนักงานได้ทำงานให้กับกิจการ การสมทบเงินล่วงหน้าจะถูกรับรู้เป็นสินทรัพย์ ซึ่งจะได้รับคืนเป็นเงินสดหรือหักจากการจ่ายในอนาคตถ้ามี กรณีที่การสมทบเงินเข้าโครงการสมทบเงินนั้นมีระยะเวลากำหนดมากกว่า 12 เดือนภายหลังสิ้นสุดรอบระยะเวลาที่พนักงานได้ทำงานได้มีการคิดลดกระแสเงินสด

โครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้

โครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้เป็นโครงการผลประโยชน์หลังจากงานนอกเหนือจากโครงการสมทบเงิน ภาระผูกพันสุทธิของกลุ่มบริษัทจากโครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้ถูกคำนวณแยกต่างหากเป็นรายโครงการจากการประมาณผลประโยชน์ในอนาคตที่เกิดจากการทำงานของพนักงานในปัจจุบันและในงวดก่อน ๆ ผลประโยชน์ดังกล่าวได้มีการคิดลดกระแสเงินสดเพื่อให้เป็นมูลค่าปัจจุบัน ทั้งนี้ได้สุทธิจากต้นทุนบริการในอดีตที่ยังไม่รับรู้และมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์โครงการ อัตราคิดลดเป็นอัตรา ณ วันที่รายงานจากพันธมิตรที่ได้รับการจัดอันดับเครดิตระดับ AA ซึ่งมีระยะเวลาครบกำหนดใกล้เคียงกับระยะเวลาของภาระผูกพันของบริษัท และมีสกุลเงินเดียวกับสกุลเงินของผลประโยชน์ที่คาดว่าจะจ่าย

การคำนวณนั้นจัดทำโดยนักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่ได้รับอนุญาตเป็นประจำทุกปี โดยวิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ เมื่อมีการคำนวณผลของผลประโยชน์ของพนักงานของบริษัท การรับรู้เป็นสินทรัพย์จำกัดเพียงยอดรวมของต้นทุนในอดีตที่ยังไม่รับรู้และมูลค่าปัจจุบันของประโยชน์เชิงเศรษฐกิจที่มีรูปของการได้รับคืนในอนาคตจากโครงการหรือการหักการสมทบเข้าโครงการในอนาคต ในการคำนวณมูลค่าปัจจุบันของประโยชน์เชิงเศรษฐกิจ มีการพิจารณาถึงความต้องการเงินทุนขั้นต่ำสำหรับโครงการต่าง ๆ ของกลุ่มบริษัท ผลประโยชน์เชิงเศรษฐกิจมีให้กับกลุ่มบริษัท ถ้าถูกรับรู้ภายในระยะเวลาของโครงการ หรือ การจ่ายชำระของหนี้สินของโครงการ

เมื่อมีการเพิ่มผลประโยชน์ในโครงการผลประโยชน์ สัดส่วนที่เพิ่มขึ้นของผลประโยชน์ที่เกี่ยวข้องกับต้นทุนบริการในอดีตของพนักงานรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนโดยวิธีเส้นตรงตามระยะเวลาถ่วงเฉลี่ยจนถึงวันที่ผลประโยชน์นั้นเป็นสิทธิขาด ผลประโยชน์ที่เป็นสิทธิขาดจะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในกำไรหรือขาดทุนทันที

กลุ่มบริษัทรับรู้กำไรขาดทุนจากการประมาณการตามหลักการคณิตศาสตร์ประกันภัยทั้งหมดที่เกิดขึ้นในรายการกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และรับรู้ค่าใช้จ่ายของโครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้ในกำไรหรือขาดทุน

ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน

ภาระผูกพันผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงานวัดมูลค่าโดยมิได้คิดลดกระแสเงินสดและรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายเมื่อพนักงานทำงานให้

หนี้สินรับรู้ด้วยมูลค่าที่คาดว่าจะจ่ายชำระสำหรับการจ่ายโบนัสเป็นเงินสดระยะสั้นหรือการปันส่วนกำไร หากกลุ่มบริษัทมีการผูกพันตามกฎหมายหรือภาระผูกพันโดยอนุমানที่จะต้องจ่ายอันเป็นผลมาจากการที่พนักงานได้ทำงานให้ในอดีตและภาระผูกพันนี้สามารถประมาณได้อย่างสมเหตุสมผล

(๗) ประมาณการหนี้สิน

ประมาณการหนี้สินจะรับรู้ก็ต่อเมื่อกลุ่มบริษัทมีภาระหนี้สินตามกฎหมายที่เกิดขึ้นในปัจจุบันหรือที่ก่อตัวขึ้นอันเป็นผลมาจากเหตุการณ์ในอดีต และมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่าประโยชน์เชิงเศรษฐกิจจะต้องถูกจ่ายไปเพื่อชำระภาระหนี้สินดังกล่าว ประมาณการหนี้สินพิจารณาจากการคิดลดกระแสเงินสดที่จะจ่ายในอนาคตโดยใช้อัตราคิดลดในตลาดปัจจุบันก่อนคำนึงถึงภาษีเงินได้ เพื่อให้สะท้อนจำนวนที่อาจประเมินได้ในตลาดปัจจุบันซึ่งแปรไปตามเวลาและความเสี่ยงที่มีต่อหนี้สิน ประมาณการหนี้สินส่วนที่เพิ่มขึ้นเนื่องจากเวลาที่ผ่านไปรับรู้เป็นต้นทุนทางการเงิน

ประมาณการค่าใช้จ่ายจากสัญญาที่เสียเปรียบหรือก่อให้เกิดภาระ

ประมาณการค่าใช้จ่ายของสัญญาที่เสียเปรียบหรือก่อให้เกิดภาระแก่กลุ่มบริษัทจะบันทึกเมื่อประโยชน์ที่กลุ่มบริษัทพึงได้รับน้อยกว่าต้นทุนที่จำเป็นในการดำเนินการตามข้อผูกพันในสัญญา การประมาณค่าใช้จ่ายรับรู้ด้วยมูลค่าปัจจุบันของต้นทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นเมื่อสิ้นสุดสัญญา หรือ ต้นทุนสุทธิที่คาดว่าจะเกิดขึ้นเมื่อดำเนินสัญญาต่อ แล้วแต่มูลค่าใดจะต่ำกว่า กลุ่มบริษัทรับรู้ผลขาดทุนจากการด้อยค่าที่เกิดขึ้นจากสินทรัพย์ที่ระบุไว้ในสัญญาก่อนที่จะรับรู้และวัดมูลค่าประมาณการหนี้สิน

(๘) รายได้

รายได้ที่รับรู้ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่มและแสดงสุทธิจากส่วนลดการค้า

การขายสินค้า

รายได้รับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเมื่อได้โอนความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของสินค้าที่มีนัยสำคัญไปให้กับผู้ซื้อแล้ว และจะไม่รับรู้รายได้ถ้าฝ่ายบริหารยังมีการควบคุมหรือบริหารสินค้าที่ขายไปแล้วนั้นหรือมีความไม่แน่นอนที่มีนัยสำคัญในการได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจจากการขายสินค้าหรือให้บริการนั้น ไม่อาจวัดมูลค่าของจำนวนรายได้และต้นทุนที่เกิดขึ้นได้อย่างน่าเชื่อถือ หรือมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนที่จะต้องรับคืนสินค้า

ดอกเบี้ยรับ

ดอกเบี้ยรับรับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จตามเกณฑ์คงค้าง

(ณ) ต้นทุนทางการเงิน

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

ต้นทุนการกู้ยืมที่ไม่ได้เกี่ยวกับการได้มา การก่อสร้างหรือ การผลิตสินทรัพย์ที่เข้าเงื่อนไข รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน โดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

(ค) สัญญาเช่าดำเนินงาน

รายจ่ายภายใต้สัญญาเช่าดำเนินงานบันทึกในกำไรหรือขาดทุนโดยวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า ประโยชน์ที่ได้รับตามสัญญาเช่า จะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเป็นส่วนหนึ่งของค่าเช่าทั้งสิ้นตามสัญญาตลอดอายุสัญญาเช่า

ค่าเช่าที่อาจเกิดขึ้นต้องนำมารวมคำนวณจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายตามระยะเวลาที่คงเหลือของสัญญาเช่า เมื่อได้รับการยืนยันการปรับค่าเช่า

การจำแนกประเภทสัญญาเช่า

ณ วันที่เริ่มต้นข้อตกลง กลุ่มบริษัทจะพิจารณาว่าข้อตกลงดังกล่าวประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือมีสัญญาเช่าเป็นส่วนประกอบหรือไม่ โดยพิจารณาจากสินทรัพย์ที่มีลักษณะเฉพาะเจาะจง ถ้าการปฏิบัติตามข้อตกลงนั้นขึ้นอยู่กับการใช้สินทรัพย์ที่มีลักษณะเฉพาะเจาะจง และข้อตกลงนั้นจะนำไปสู่สิทธิในการใช้สินทรัพย์ ถ้าทำให้บริษัทมีสิทธิในการควบคุมการใช้สินทรัพย์

ณ วันที่เริ่มต้นข้อตกลง หรือ มีการประเมินข้อตกลงใหม่ กลุ่มบริษัทแยกค่าตอบแทนสำหรับสัญญาเช่า และส่วนที่เป็นองค์ประกอบอื่น โดยใช้มูลค่ายุติธรรมเป็นเกณฑ์ในการแยก หากกลุ่มบริษัทสรุปว่าเป็นสัญญาเช่าการเงิน แต่ไม่สามารถแบ่งแยกจำนวนดังกล่าวได้อย่างน่าเชื่อถือ ให้รับรู้สินทรัพย์และหนี้สินในจำนวนที่เท่ากับมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่มีลักษณะเฉพาะเจาะจงนั้น หลังจากนั้นจำนวนหนี้สินจะลดลงตามจำนวนที่จ่าย และต้นทุนทางการเงินตามนัยจากหนี้สินจะรับรู้โดยใช้อัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมส่วนเพิ่มของกลุ่มบริษัท

(ค) ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้จากกำไรหรือขาดทุนสำหรับปีประกอบด้วยภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบัน ซึ่งได้แก่ภาษีที่คาดว่าจะจ่ายชำระ โดยคำนวณจากกำไรประจำปีที่ต้องเสียภาษี โดยใช้อัตราภาษีที่ประกาศใช้ ณ วันที่รายงาน ตลอดจนการปรับปรุงทางภาษีที่เกี่ยวข้องกับรายการในปีก่อน ๆ

ในการกำหนดมูลค่าของภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบัน กลุ่มบริษัทต้องคำนึงถึงผลกระทบของสถานการณ์ทางภาษีที่ไม่แน่นอนและอาจทำให้จำนวนภาษีที่ต้องจ่ายเพิ่มขึ้น และมีดอกเบี้ยที่ต้องชำระ กลุ่มบริษัทเชื่อว่าได้ตั้งภาษีเงินได้ค้างจ่ายเพียงพอสำหรับภาษีเงินได้ที่จะจ่ายในอนาคต ซึ่งเกิดจากการประเมินผลกระทบจากหลายปัจจัย รวมถึง การตีความทางกฎหมายภาษี และจากประสบการณ์ในอดีต การประเมินนี้อยู่บนพื้นฐานการประมาณการและข้อสมมติฐาน และอาจเกี่ยวข้องกับการตัดสินใจเกี่ยวกับเหตุการณ์ในอนาคต ข้อมูลใหม่ๆอาจจะทำให้กลุ่มบริษัทเปลี่ยนการตัดสินใจ โดยขึ้นอยู่กับความเพียงพอของภาษีเงินได้ค้างจ่ายที่มีอยู่ การเปลี่ยนแปลงในภาษีเงินได้ค้างจ่ายจะกระทบต่อค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ในงวดที่เกิดการเปลี่ยนแปลง

(ด) ขาดทุนต่อหุ้น

กลุ่มบริษัท แสดงขาดทุนต่อหุ้นขั้นพื้นฐานสำหรับหุ้นสามัญ ขาดทุนต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยการหารขาดทุนของผู้ถือหุ้นสามัญของกลุ่มบริษัท ด้วยจำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ออกจำหน่ายระหว่างปีปรับปรุงด้วยจำนวนหุ้นสามัญที่ซื้อคืน ขาดทุนต่อหุ้นปรับลดคำนวณโดยการหารขาดทุนของผู้ถือหุ้นสามัญที่ปรับปรุงด้วยจำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ออกจำหน่ายและปรับปรุงด้วยจำนวนหุ้นสามัญที่ซื้อคืน และผลกระทบของตราสารที่อาจเปลี่ยนเป็นหุ้นสามัญปรับลดทั้งหมดและสิทธิซื้อหุ้นของพนักงาน

4 บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

เพื่อวัตถุประสงค์ในการจัดทำงบการเงิน บุคคลหรือกิจการเป็นบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับกลุ่มบริษัท หากกลุ่มบริษัทมีอำนาจควบคุมหรือควบคุมร่วมกันทั้งทางตรงและทางอ้อมหรือมีอิทธิพลอย่างมีสาระสำคัญต่อบุคคลหรือกิจการในการตัดสินใจทางการเงินและการบริหารหรือในทางกลับกัน โดยที่กลุ่มบริษัทมีควบคุมเดียวกันหรือการมีอิทธิพลอย่างมีสาระสำคัญเดียวกัน การเกี่ยวข้องกันนี้อาจเป็นรายบุคคลหรือเป็นกิจการ

ความสัมพันธ์ที่มีกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน มีดังนี้

ชื่อกิจการ	ประเทศที่ จัดตั้ง/สัญชาติ	ประเภทของธุรกิจ	ลักษณะความสัมพันธ์
เอสพีเอช	ไทย	บริษัทเพื่อการลงทุน	เป็นบริษัทย่อย บริษัทถือหุ้นร้อยละ 99.99 มีกรรมกร่วมกันกับบริษัท
จี เจ สตีล	ไทย	ผลิตและจำหน่ายเหล็ก	เป็นบริษัทย่อย (บริษัทและบริษัทย่อยถือหุ้นรวมกันร้อยละ 27.88) มีกรรมกร่วมกันกับบริษัท
โอเอซี	ไทย	ให้คำปรึกษาทางด้านธุรกิจ	เป็นบริษัทย่อยทางอ้อม โดยมีกรรมกร่วมกันกับบริษัท
จีเอส โน้ตส์	ไทย	กิจการตั้งขึ้นโดยมีวัตถุประสงค์เฉพาะเพื่อการปรับโครงสร้าง	เป็นบริษัทย่อย บริษัทถือหุ้นร้อยละ 99.99 มีกรรมกร่วมกันกับบริษัท
จีเอส ซีเคียวริตี้	ไทย	กิจการตั้งขึ้นโดยมีวัตถุประสงค์เฉพาะเพื่อการปรับโครงสร้าง	เป็นบริษัทย่อย บริษัทถือหุ้นร้อยละ 99.99 มีกรรมกร่วมกันกับบริษัท
จีเอส โน้ตส์ 2	ไทย	กิจการตั้งขึ้นโดยมีวัตถุประสงค์เฉพาะเพื่อการปรับโครงสร้าง	เป็นบริษัทย่อย บริษัทถือหุ้นร้อยละ 99.99 มีกรรมกร่วมกันกับบริษัท
บริษัท สุขุมวิท อินเตอร์ ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด	ไทย	จำหน่ายน้ำดิบ	มีผู้ถือหุ้นร่วมกันกับบริษัท
บริษัท มิลล์คอนสตีล อินดัสทรีส์ จำกัด (มหาชน)	ไทย	ผลิตและจำหน่ายเหล็ก	มีกรรมกร่วมกันกับบริษัทและจี เจ สตีล
บริษัท มิลล์คอน บูรพา จำกัด	ไทย	ผลิตและจำหน่ายเหล็กเส้น	มีกรรมกร่วมกันกับบริษัทและจี เจ สตีล
บริษัท เกรทสยามสตีลเวิร์คส์ จำกัด	ไทย	ซื้อมาขายไปเหล็กม้วน	มีกรรมกร่วมกันกับ จี เจ สตีล
บริษัท แอ็ดวานซ์ เมทัล แฟบริเคชันส์ จำกัด	ไทย	ซื้อมาขายไปเหล็ก	มีกรรมกรของบริษัทเป็นผู้ถือหุ้น

ชื่อกิจการ	ประเทศที่ จัดตั้ง/สัญชาติ	ประเภทของธุรกิจ	ลักษณะความสัมพันธ์
บริษัท เอส เอส พี เพลส จำกัด ("SSP")	ไทย	ให้เช่าสำนักงาน	มีกรรมกร่วมกันกับ จี เจ สตีล
บริษัท เอเชีย เมทัล จำกัด (มหาชน)	ไทย	ผลิตและจำหน่ายเหล็ก	มีผู้ถือหุ้นร่วมกันกับบริษัท มีกรรมกร่วมกันกับ จี เจ สตีล
บริษัท เอเชียเมทัลแพปบริเคชั่น จำกัด	ไทย	รับเหมาก่อสร้างโรงงาน	เป็นบริษัทย่อยของบริษัทที่ เกี่ยวข้องกัน
บริษัท โรงแรมอนิมา กรุงเทพ จำกัด	ไทย	โรงแรม อาหาร และเครื่องดื่ม	มีกรรมกร่วมกันกับบริษัทและ มีผู้บริหารร่วมกันกับจี เจ สตีล
บริษัท ไทยแลนด์ไอออนเวลส์ จำกัด (มหาชน)	ไทย	ผลิตและจำหน่ายแผ่นเหล็ก ชุบสังกะสี	มีกรรมกร่วมกันกับ จี เจ สตีล
บริษัท อินเทลลิเจนท์ ซิสเต็ม เน็ตเวิร์ค จำกัด	ไทย	ขายเครื่องคอมพิวเตอร์และ ซอฟต์แวร์และวางระบบ คอมพิวเตอร์	มีกรรมกร่วมกันกับบริษัทและ จี เจ สตีล
บริษัท เฟลิกซ์ ริเวอร์แคว รีสอร์ท (กาญจนบุรี) จำกัด	ไทย	โรงแรม อาหารและ เครื่องดื่ม	มีกรรมกร่วมกันกับจี เจ สตีล
Turnaround Steel Management LLC ("TSM")	สหรัฐอเมริกา	ให้บริการที่ปรึกษา ทางการเงินและบริหาร จัดการ	มีกรรมกร่วมกันกับบริษัทถึง วันที่ 17 มิถุนายน 2554
Global Principal Partners LLC ("GPP")	สหรัฐอเมริกา	ให้บริการที่ปรึกษา ทางการเงิน	มีกรรมกร่วมกันกับบริษัทถึง วันที่ 17 มิถุนายน 2554
บริษัท มหาชัยศูนย์รวมเหล็ก จำกัด	ไทย	จำหน่ายเหล็ก	ผู้ถือหุ้นของบริษัทตั้งแต่ วันที่ 21 กันยายน 2555
บริษัท มหาชัย สตีล อินเตอร์ จำกัด	ไทย	จำหน่ายเหล็ก	กิจการที่เกี่ยวข้องกันกับผู้ถือหุ้น ของบริษัทตั้งแต่วันที่ 21 กันยายน 2555
บริษัท เมทัล อินเตอร์ จำกัด	ไทย	จำหน่ายเหล็ก	กิจการที่เกี่ยวข้องกันกับผู้ถือหุ้น ของบริษัทตั้งแต่วันที่ 21 กันยายน 2555

ชื่อกิจการ	ประเทศที่ จัดตั้ง/สัญชาติ	ประเภทของธุรกิจ	ลักษณะความสัมพันธ์
บริษัท คิมฮวด สตีล จำกัด	ไทย	จำหน่ายเหล็ก	กิจการที่เกี่ยวข้องกันกับผู้ถือหุ้น ของบริษัทตั้งแต่วันที่ 21 กันยายน 2555
บริษัท เอ็มแอนด์แอล สตีล จำกัด	ไทย	จำหน่ายเหล็ก	กิจการที่เกี่ยวข้องกันกับผู้ถือหุ้น ของบริษัทตั้งแต่วันที่ 21 กันยายน 2555
บริษัท เอ็ม สตีล จำกัด	ไทย	จำหน่ายเหล็ก	กิจการที่เกี่ยวข้องกันกับผู้ถือหุ้น ของบริษัทตั้งแต่วันที่ 21 กันยายน 2555
บริษัท เอส สตีล จำกัด	ไทย	จำหน่ายเหล็ก	กิจการที่เกี่ยวข้องกันกับผู้ถือหุ้น ของบริษัทตั้งแต่วันที่ 21 กันยายน 2555
บริษัท คิม สตีล จำกัด	ไทย	จำหน่ายเหล็ก	กิจการที่เกี่ยวข้องกันกับผู้ถือหุ้น ของบริษัทตั้งแต่วันที่ 21 กันยายน 2555
ผู้บริหารสำคัญ	ไทย	-	บุคคลที่มีอำนาจและความ รับผิดชอบการวางแผน สังการและ ควบคุมกิจกรรมต่างๆ ของกิจการ ไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม ทั้งนี้ รวมถึงกรรมการของกิจการ (ไม่ว่า จะทำหน้าที่ในระดับบริหาร หรือไม่) ของกลุ่มบริษัท
นางเน่งน้อย ไตรวุฒิ	ไทย	-	ญาติของกรรมการบริษัทย่อย

นโยบายการกำหนดราคาสำหรับแต่ละประเภทรายการอธิบายได้ดังต่อไปนี้

รายการ	นโยบายการกำหนดราคา
ดอกเบี้ยรับ	ตามที่ระบุในสัญญา
ซื้อสินค้าสำเร็จรูป	ราคาที่ตกลงกันโดยอ้างอิงราคาตลาด
ขายสินค้าสำเร็จรูป	ราคาที่ตกลงกันโดยอ้างอิงราคาตลาด
ซื้อวัตถุดิบ	ราคาทุนบวกกำไรส่วนเพิ่ม
ขายวัตถุดิบ	ราคาทุนบวกกำไรส่วนเพิ่ม
ซื้อน้ำดิบ	ตามที่ระบุในสัญญา
ค่าเช่าและค่าบริการจ่าย	ตามที่ระบุในสัญญา
ต้นทุนทางการเงิน	ตามที่ระบุในสัญญา

รายการที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม สรุปได้ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2555	2554	2555	2554
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม			(ล้านบาท)	
บริษัทย่อย				
ดอกเบี้ยรับ	-	-	77	75
ซื้อวัตถุดิบและสินค้าสำเร็จรูป	-	-	55	224
ขายวัตถุดิบและอื่น ๆ (แสดงรวมในรายได้ อื่นๆสุทธิจากต้นทุนขาย)	-	-	3	15
ผู้บริหารสำคัญ				
ค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญ				
เงินเดือนและโบนัส	84	63	55	36
ค่าเบี้ยประชุมและผลประโยชน์อื่น ๆ	13	22	9	16
รวมค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญ	97	85	64	52

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2555	2554	2555	2554
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม				
กิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน				
ขายสินค้าสำเร็จรูป	1,717	2,857	180	167
ขายวัตถุดิบและอื่น ๆ (แสดงรวมในรายได้ อื่นๆสุทธิจากต้นทุนขาย)	35	-	-	-
ซื้อน้ำดิบ	4	11	4	11
ซื้อวัตถุดิบและสินค้าสำเร็จรูป	1,178	1,784	449	1,784
ค่าบริการที่ปรึกษาทางการเงินและ บริหารจัดการ	-	11	-	11
ค่าเช่าและค่าบริการจ่าย	15	12	10	8
ต้นทุนทางการเงิน	5	-	5	-

ยอดคงเหลือกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554 มีดังนี้

		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	หมายเหตุ	2555	2554	2555	2554
ลูกหนี้การค้า	7				
กิจการที่เกี่ยวข้องกันอื่น					
บริษัท แอ็ควานซ์ เมทัล					
แฟรบริเคชั่นส์ จำกัด		54	54	54	54
บริษัท มหาชัย สตีล อินเตอร์ จำกัด		172	-	-	-
บริษัท มหาชัยศูนย์รวมเหล็ก จำกัด		8	-	8	-
บริษัท คิมฮวด สตีล จำกัด		1	-	-	-
		<u>235</u>	<u>54</u>	<u>62</u>	<u>54</u>
หัก ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ		<u>(57)</u>	<u>(54)</u>	<u>(57)</u>	<u>(54)</u>
สุทธิ		<u>178</u>	<u>-</u>	<u>5</u>	<u>-</u>
(กลับรายการ) หนี้สูญและ หนี้สงสัยจะสูญสำหรับปี	35	<u>3</u>	<u>(181)</u>	<u>3</u>	<u>(181)</u>

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
หมายเหตุ	2555	2554	2555	2554
	(ล้านบาท)			
ลูกหนี้ - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
ลูกหนี้จากการขายวัตถุดิบและอื่น ๆ				
บริษัทย่อย				
จี เจ สตีล	-	-	128	156
กิจการที่เกี่ยวข้องกันอื่น				
บริษัท แอ็ดวานซ์ เมทัล				
แฟรบริเคชั่นส์ จำกัด	1	1	1	1
หัก ค่าเผ่อนี้สงสัยจะสูญ	(1)	(1)	(1)	(1)
สุทธิ	-	-	128	156
ลูกหนี้ค่าที่ปรึกษาการดำเนินงาน				
บริษัทย่อย				
โอเอซี	-	-	1,067	1,104
หัก ค่าเผ่อนี้สงสัยจะสูญ	-	-	(1,067)	(1,104)
สุทธิ	-	-	-	-
ลูกหนี้ภาระหนี้สินจากการค้าประกัน				
บริษัทย่อย				
โอเอซี	-	-	750	433
หัก ค่าเผ่อนี้สงสัยจะสูญ	-	-	(750)	(433)
สุทธิ	-	-	-	-
รวม	-	-	128	156
หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญสำหรับปี				
35	-	-	280	468

		งบการเงินรวมและ	
		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2555	2554
		(ล้านบาท)	
ลูกหนี้จากการขายเศษเหล็ก			
กิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน			
บริษัท แอ็ดวานซ์ เมทัล แพคเกจจิ้ง จำกัด		338	339
หัก ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ		(338)	(339)
สุทธิ		-	-
กลับรายการหนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญสำหรับปี		(1)	-
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น			
บริษัทย่อย			
ดอกเบี้ยค้างรับ			
จี เจ สตีล		130	53
เงินยืมล่วงหน้าค่าสินค้าและบริการ(ดูหมายเหตุข้อ 4 (ค) (4) ด้านล่าง)			
จี เจ สตีล		28	39
ลูกหนี้จากการหักกลบหนี้			
(ดูหมายเหตุข้อ 4 (ข), 4 (ค) ด้านล่าง)			
บริษัทย่อย			
จี เจ สตีล (MLR+1%, ระยะเวลาปลอดดอกเบี้ย 90 วัน)		946	946

รายการเคลื่อนไหวของลูกหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกันจากการหักกลบหนี้ค่าเครื่องจักรสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม มีดังนี้

	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2555	2554
	(ล้านบาท)	
ณ วันที่ 1 มกราคม	946	958
เพิ่มขึ้น	-	-
ลดลง	-	(12)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	946	946

	งบการเงินรวมและ	
	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2555	2554
	(ล้านบาท)	
เงินย่ำล่วงหน้าค่าซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์		
กิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน		
บริษัท เอเชียเมทัลเฟรบบริเคชั่น จำกัด	8	8
หัก ค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์	(8)	(8)
สุทธิ	-	-

	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2555	2554
	(ล้านบาท)	
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		
เงินให้กู้ยืมแก่และดอกเบี้ยค้างรับจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน		
บริษัทย่อย		
เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน		
โอเอซี	2,163	2,152
เอสพีเอช	6	5
	2,169	2,157
หัก ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	(2,169)	(2,157)
สุทธิ	-	-

	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2555	2554
	(ล้านบาท)	
ดอกเบี้ยค้างรับจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน		
โอเอซี	209	209
เอสพีเอช	1	1
	<hr/>	<hr/>
	210	210
หัก ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	(210)	(210)
	<hr/>	<hr/>
สุทธิ	-	-
	<hr/>	<hr/>
หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญสำหรับปี	35	14

รายการเคลื่อนไหวของเงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม มีดังนี้

	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2555	2554
	(ล้านบาท)	
เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน		
ณ วันที่ 1 มกราคม	2,157	2,143
เพิ่มขึ้น	12	14
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	2,169	2,157

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
หมายเหตุ	2555	2554	2555	2554
			(ล้านบาท)	
เงินมัดจำ-กิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัท สุขุมวิท อินเตอร์-ดีเวลลอป				
मेंท์ จำกัด	2	3	2	3
บริษัท เอส เอส พี เพลส จำกัด	2	2	1	1
รวม	4	5	3	4

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2555	2554	2555	2554
	(ล้านบาท)			
เจ้าหนี้การค้า	18			
บริษัทย่อย				
จี เจ สตีล	-	-	-	16
กิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัท สุขุมวิท อินเตอร์- ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด	2	2	2	2
บริษัท แอ็ดวานซ์เมทัล แฟรบริเคชันส์ จำกัด	19	66	19	66
บริษัท มหาชัยศูนย์รวมเหล็ก จำกัด	52	-	52	-
รวม	73	68	73	84
เงินรับล่วงหน้าจากลูกค้า				
กิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัท มิลล์คอน สตีล อินดัสทรีส์ จำกัด (มหาชน)	201	76	-	30
บริษัท เอเชีย เมทัล จำกัด (มหาชน)	106	121	20	20
บริษัท มิลล์คอน บุรพา จำกัด	-	5	-	-
บริษัท คิมฮวด สตีล จำกัด	11	-	-	-
รวม	318	202	20	50
เจ้าหนี้อื่นและค่าใช้จ่ายค้างจ่าย				
กิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัท สุขุมวิท อินเตอร์- ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด	-	1	-	1
บริษัท โรงแรมอโนมา กรุงเทพฯ จำกัด	3	-	2	-
บริษัท เอส เอส พี เพลส จำกัด	12	3	10	2
รวม	15	4	12	3

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2555	2554	2555	2554
(ล้านบาท)				
เจ้าหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัทย่อย				
จีเอส ซีเลียวริตี้	12	-	196	-
ดอกเบี้ยค้างจ่าย				
บุคคลและกิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน				
นางแนนน้อย ไตรวุฒิ	3	-	3	-
บริษัท มหาชัยศูนย์รวมเหล็ก จำกัด	2	-	2	-
รวม	5	-	5	-
หนี้สินหมุนเวียนอื่น				
เงินกู้ยืมระยะสั้น				
บริษัทย่อย				
จี เอส สตีล	-	-	28	-
จี เอส โน้ตส์	-	-	-	1
จี เอส โน้ตส์ 2	-	-	1	-
บุคคลอื่นที่เกี่ยวข้องกัน				
นางแนนน้อย ไตรวุฒิ	30	-	30	-
รวม	30	-	59	1
เจ้าหนี้เครื่องจักรและงานก่อสร้าง				
กิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัท เอเซียเมทัลแพคเกจจิ้ง จำกัด	1	1	1	1
รวม	31	1	60	2

รายการเคลื่อนไหวของเงินกู้ยืมระยะสั้น-บุคคลหรือกิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกันสำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554 มีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2555	2554	2555	2554
	(ล้านบาท)			
เงินกู้ยืมระยะสั้น-บุคคลหรือกิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน				
ณ วันที่ 1 มกราคม	-	-	1	1
เพิ่มขึ้น	30	-	71	-
ลดลง	-	-	(13)	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	30	-	59	1

เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี 2555 บริษัทได้เข้าทำสัญญากู้ยืมระยะสั้นหลายฉบับกับ จี เจ สตีล โดยมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 9 ต่อปี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 บริษัทมียอดเงินกู้ระยะสั้นคงค้างกับ จี เจ สตีล เป็นจำนวน 28 ล้านบาท ซึ่งมีกำหนดชำระภายในหนึ่งปี

หนี้สินหมุนเวียนอื่น - เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

เมื่อวันที่ 28 มีนาคม 2555 บริษัทเข้าทำข้อตกลงกู้ยืมเงินจากนางแนนน้อย ไตรวุฒิ เป็นจำนวน 30 ล้านบาท ซึ่งคิดอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 12 ต่อปี ภายใต้ข้อตกลงดังกล่าว บริษัทได้วางหลักประกันเป็นหุ้น จี เจ สตีล ที่ถือโดยบริษัทเป็นจำนวน 500 ล้านหุ้นให้กับผู้ให้กู้

ภาระค้ำประกันกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทมีภาระจากการค้ำประกันวงเงินกู้และวงเงินสินเชื่อให้แก่ โอเอซี ในวงเงิน 120 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554 ยอดคงเหลือของเงินกู้ไม่รวมดอกเบี้ยและค่าธรรมเนียมมีจำนวน 914 ล้านบาท (29.7 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ) และ 1,447 ล้านบาท (45.5 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ) ตามลำดับ

อ้างอิงหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 17 หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยสำหรับรายละเอียดเกี่ยวกับเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปีและหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 48 เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลาที่รายงาน สำหรับรายละเอียดเกี่ยวกับการบังคับขายหลักประกันของผู้ให้กู้ของ โอเอซี คดีความการร้องเรียนเรื่องเงินกู้ของผู้ให้กู้ของ โอเอซีและการชำระเงินกู้ให้กับผู้ให้กู้ของ โอเอซีโดยบริษัท

จากผลที่กล่าวข้างต้น ภาระหนี้นี้ได้ถูกบันทึกในงบแสดงฐานะการเงินในส่วนของประมาณการหนี้สินจากการคำนวณบริษัทย่อยเป็นจำนวนเงิน 780 ล้านบาท โปรดสังเกตหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 22 ประมาณการหนี้สิน เกี่ยวกับรายละเอียดของประมาณการหนี้สินจากการคำนวณบริษัทย่อย

สัญญาสำคัญอื่น ๆ เกี่ยวกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

- (ก) เมื่อวันที่ 14 พฤศจิกายน 2555 จี เจ สตีลได้เข้าทำสัญญากับ บริษัท โอเอซี และ จีเอส ซีเคียวริตี้ เพื่อแปลงหนี้ที่มีกับ จี เจ สตีล จำนวน 2,051 ล้านบาทเป็นหุ้นสามัญของ จี เจ สตีล จำนวน 27,541 ล้านหุ้น โดยมีราคาเสนอขายหุ้นละ 0.08 บาทต่อหุ้นดังรายละเอียดต่อไปนี้

	(ล้านบาท)
บริษัท	
ลูกหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	128
ลูกหนี้จากการหักกลบลบหนี้ (ดูหมายเหตุข้อ 4 (ข) และ 4 (ค))	946
เงินรับล่วงหน้าจากลูกค้า (ดูหมายเหตุข้อ 4 (ค) (4))	28
ส่วนหนึ่งของลูกหนี้ดอกเบี้ยรับ (ดูหมายเหตุข้อ 4 (ค) (3))	98
	<u>1,200</u>
โอเอซี	
ส่วนหนึ่งของเจ้าหนี้อื่นและค่าใช้จ่ายค้างจ่ายของ จี เจ สตีล (ดูหมายเหตุข้อ 4 (ง))	330
จีเอส ซีเคียวริตี้	
เงินกู้ยืมระยะยาวจากบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันของ จี เจ สตีล (ดูหมายเหตุข้อ 4 (จ))	<u>521</u>
รวม	<u>2,051</u>

อ้างอิงหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 48 เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลาที่รายงานเกี่ยวกับรายละเอียดของผลการเสนอขายหุ้นเพิ่มทุนของ จี เจ สตีล และทุนชำระแล้วโดยการแปลงหนี้ที่ จี เจ สตีล มีต่อบริษัท โอเอซี และ จีเอส ซีเคียวริตี้ เป็นทุน

รายละเอียดของรายการที่เกิดขึ้นในอดีตได้ถูกอธิบายไว้ตามรายการต่อไปนี้

- (ข) ในปี 2552 จี เจ สติล ได้เข้าทำสัญญากับคู่ค้าต่างประเทศรายหนึ่ง (“บริษัท ก”) ในการจัดซื้อเครื่องจักรจากบริษัท ก เป็นจำนวนเงิน 1,017 ล้านบาท (29.8 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ) จี เจ สติล บริษัท และบริษัท ก ได้ทำข้อตกลงร่วมกันในการหักกลบลบหนี้ของบริษัท ก ที่ค้างชำระกับบริษัท ก ยอดหนี้ที่ จี เจ สติล เป็นลูกหนี้บริษัท ก จากการสั่งซื้อเครื่องจักร หลังจากนั้นคู่สัญญาตกลงที่จะกำหนดอัตราแลกเปลี่ยนเงินตรา ระหว่างสกุลเงินบาทกับเหรียญสหรัฐฯ เพื่อใช้สำหรับการซื้อขายเครื่องจักรส่งผลให้ยอดหนี้ 29.8 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ แปลงเป็น 992 ล้านบาท ยอดเงิน 992 ล้านบาทที่เดิมเป็นหนี้ต่อบริษัท ก ได้กลายมาเป็นลูกหนี้ของบริษัท เนื่องจากรายการที่กล่าวข้างต้น ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทของ จี เจ สติล เมื่อวันที่ 6 พฤศจิกายน 2552 ได้มีมติในเรื่องเงื่อนไขในการชำระหนี้ให้แก่บริษัทภายใต้ข้อตกลงในการหักกลบลบหนี้ โดยเงื่อนไขในการชำระหนี้มีระยะเวลาสามปี โดยเริ่มตั้งแต่วันที่ 1 พฤศจิกายน 2552 จนถึงวันที่ 31 ตุลาคม 2555 โดยคิดอัตราดอกเบี้ยถูกค้ำรายใหญ่ขึ้นดีบวกร้อยละ 1 และให้มีระยะเวลาปลอดดอกเบี้ยเป็นเวลา 90 วันนับจากวันเริ่มทำสัญญา โดยการชำระเงินแต่ละครั้งของ จี เจ สติล ให้นำเงินที่ชำระหักกับดอกเบี้ยที่ค้างชำระก่อนและส่วนที่เหลือจึงนำไปหักจากเงินต้นคงค้าง
- (ค) ลำดับการเรียงเหตุการณ์การหักกลบลบหนี้ที่เกี่ยวข้องกับบริษัท และ จี เจ สติล มีดังนี้
- (1) เมื่อวันที่ 17 พฤษภาคม 2553 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทของ จี เจ สติล ได้รับทราบการหักกลบลบหนี้ของลูกหนี้การค้าต่างประเทศรายหนึ่ง (“บริษัท ง”) (จำนวนเงิน 10.4 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ เทียบเท่า 353 ล้านบาท) และเจ้าหนี้บริษัท ก ซึ่งเป็นบริษัทที่เกี่ยวข้องกับบริษัท ง ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทของ จี เจ สติล ได้อนุมัติตามข้อตกลงในการหักกลบลบหนี้ของทั้งสองบริษัทตามจำนวนเงินที่กล่าวไว้ ซึ่งหนี้คงค้างของลูกหนี้บริษัท ง ได้ถูกตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญไว้เต็มจำนวน และภายหลังจากการหักกลบลบหนี้ จี เจ สติล มีเจ้าหนี้บริษัท ก คงเหลือจำนวน 51 ล้านบาท
 - (2) เมื่อวันที่ 10 มิถุนายน 2553 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทของ จี เจ สติล ได้รับทราบมูลหนี้ที่ จี เจ สติล ค้างชำระกับบริษัท ก จำนวนเงิน 33 ล้านบาท (1.04 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ) ซึ่งได้โอนเปลี่ยนหนี้ที่ จี เจ สติล ค้างชำระกับบริษัท ก เป็นเจ้าหนี้บริษัท โดยที่บริษัท ได้เข้าสวมสิทธิในหนี้เหล่านี้ เนื่องจากบริษัท ก เป็นลูกหนี้บริษัท ภายหลังจากการทำรายการนี้ จี เจ สติล มียอดหนี้คงเหลือต่อบริษัท ก เป็นจำนวน 14 ล้านบาท (0.5 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ)

- (3) เมื่อวันที่ 11 สิงหาคม 2553 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทของ จี เจ สติล ได้มีมติเกี่ยวกับเงื่อนไขในการชำระหนี้ในหนี้ที่มีการโอนหนี้จากบริษัท ก มายังบริษัท ระยะเวลาชำระหนี้กำหนดไว้สามปี เริ่มตั้งแต่วันที่ 16 สิงหาคม 2553 จนถึง 15 สิงหาคม 2556 โดยคิดอัตราดอกเบี้ยลูกค้ายรายใหญ่ชั้นดิบวร้อยละ 1 และให้มีระยะเวลาปลอดดอกเบี้ยเป็นเวลา 90 วัน โดยการชำระเงินแต่ละครั้งของ จี เจ สติล ให้นำเงินที่ชำระหักกับดอกเบี้ยที่ค้างชำระก่อน และส่วนที่เหลือจึงนำไปหักจากเงินต้นคงค้าง จำนวนหนี้คงเหลือที่ จี เจ สติล มีต่อบริษัทภายใต้ชื่อน้ำ 4 (ข) และ 4 (ค) (“เงินกู้ยืมจากบริษัท”) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 เป็นจำนวน 946 ล้านบาท (2554: 946 ล้านบาท)
- (4) ในระหว่างปีสิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 จี เจ สติล ได้เข้าทำบันทึกความเข้าใจที่จะโอนเงินรับล่วงหน้าจากลูกค้าด้วยยอดเงิน 29 ล้านบาทมาเป็นเจ้าหนี้การค้าต่อบริษัทแทน
- (5) ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555 จี เจ สติล ได้ทำบันทึกความเข้าใจกับบริษัท เพื่อหักกลบลบหนี้ยอดลูกหนี้การค้าของบริษัท กับยอดเจ้าหนี้การค้าของบริษัท เป็นจำนวนเงิน 16 ล้านบาท
- (ง) ตามสัญญาเมื่อวันที่ 11 กันยายน 2549 ผู้บริหารแผนของ จี เจ สติล ภายใต้แผนฟื้นฟูกิจการ (“ผู้บริหารแผน”) ได้ตกลงทำสัญญาให้บริการดำเนินการกับ โอเอซี และบริษัท ออน ซิตี โฮลดิ้ง จำกัด สำหรับ (1) การจัดการดูแลวงเงินสินเชื่อหมุนเวียนเพื่อใช้ในการดำเนินกิจการและ (2) การเป็นที่ปรึกษาในการวางกลยุทธ์เพื่อช่วยในการบริหารการดำเนินงานของ จี เจ สติล ภายใต้แผนฟื้นฟูกิจการ (“แผน”) ซึ่งรวมถึงการจัดซื้อวัสดุที่ใช้ในการผลิต กระบวนการผลิต การขาย การตลาด การส่งเสริมการขาย การกระจายสินค้าทั้งในประเทศและต่างประเทศ และอื่น ๆ ตามระยะเวลาที่ตกลง โดยคิดค่าตอบแทนที่ต้องจ่ายให้ โอเอซี มีอัตรา ดังนี้
- ค่าตอบแทนจากการดำเนินงาน จำนวนเงิน 400,000 เหรียญสหรัฐฯ ต่อเดือน
 - ค่าตอบแทนจากการบริหารจัดการ จำนวนเงิน 375,000 เหรียญสหรัฐฯ ต่อไตรมาส
 - ค่าตอบแทนความช่วยเหลือด้านเทคนิค จำนวนเงิน 500,000 เหรียญสหรัฐฯ ต่อไตรมาส
 - ส่วนแบ่งกำไรขั้นต้น จำนวนเงิน 400,000 เหรียญสหรัฐฯ ต่อเดือน

สัญญามีระยะเวลา 5 ปี โดยสามารถต่ออายุสัญญาได้ ระยะเวลาของสัญญาเริ่มตั้งแต่วันที่ 12 กันยายน 2549

เมื่อวันที่ 21 ธันวาคม 2549 ผู้บริหารแผนฟื้นฟูกิจการและโอเอซี ได้ตกลงร่วมกันว่าจะต้องจ่ายค่าตอบแทนไม่เกิน 13.1 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ ต่อปี ทั้งนี้ โอเอซี ได้ยกเลิกการเรียกเก็บค่าตอบแทนในส่วน of ค่าตอบแทนการจัดหาเงินทุน และส่วนแบ่งผลกำไรในส่วนที่เกินจากส่วนแบ่งกำไรขั้นต้นดังกล่าว

หาก จี เจ สติล มีความประสงค์ที่จะบอกเลิกสัญญาก่อนที่จะครบกำหนดระยะเวลาตามสัญญา จี เจ สติล มีภาระผูกพันในการจ่ายค่าธรรมเนียมการบอกเลิกสัญญาให้แก่ โอเอซี ตามที่ระบุในสัญญาหากมีการยกเลิก

สัญญาดังกล่าวหมดอายุในเดือนกันยายน 2554 และไม่มีการต่อสัญญา ซึ่ง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 จี เจ สตีล มี ยอดค้างชำระ (“หนี้ค่าบริการที่เกินกำหนด”) ภายใต้เงื่อนไขการชำระที่กำหนดไว้ในสัญญากับ โอเอซี เป็นจำนวนเงิน 12.21 ล้านบาทหรือสหรัฐฯ (376 ล้านบาท) (2554 : 905 ล้านบาท) ในขณะที่ โอเอซี ไม่ได้มีการเรียกเก็บดอกเบี้ยหรือค่าธรรมเนียมจากการที่ จี เจ สตีล ไม่สามารถชำระหนี้ได้ตามที่กำหนดในสัญญา จี เจ สตีล ได้มีการทำความเข้าใจกับ โอเอซี ว่า จี เจ สตีล จะชำระหนี้คืนให้กับ โอเอซี สำหรับค่าบริการค้างชำระเกินกำหนดเมื่อ จี เจ สตีล มี เงินสดเหลือเพียงพอที่จะชำระ

- จ) เมื่อวันที่ 5 พฤศจิกายน 2555 จี เจ สตีล ได้กู้ยืมเงินจาก จีเอส ซีเคียวริตี้ เป็นจำนวน 521 ล้านบาท เพื่อแลกเปลี่ยนหุ้นกู้ไปเป็นเงินกู้ยืมจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน โดยมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 3 ต่อปี และครบกำหนดชำระในปี 2557

อ้างอิงหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 4(ก) เมื่อวันที่ 14 พฤศจิกายน 2555 จี เจ สตีล ได้ตกลงทำสัญญาประนีประนอมกับ จีเอส ซีเคียวริตี้ เพื่อแปลงเงินกู้ยืมดังกล่าวเป็นหุ้นของ จี เจ สตีล ซึ่งจะแปลงสภาพเป็นหุ้นของ จี เจ สตีล ภายในปี 2556 ดังนั้นเงินกู้ยืมระยะยาวดังกล่าวจึงถูกจัดประเภทเป็นหนี้สินหมุนเวียน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555

เหตุการณ์สำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555 เจ้าหนี้ของ โอเอซี ได้บังคับขายทอดตลาดหุ้นของ จี เจ สตีล จำนวน 6,392 ล้านหุ้น และใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นของ จี เจ สตีล จำนวน 556 ล้านหน่วย ที่ โอเอซี ถืออยู่ ภายหลังจากการบังคับขายหุ้นทอดตลาดดังกล่าว ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 บริษัท และ โอเอซี ถือหุ้น จี เจ สตีล คิดเป็นร้อยละ 27.88 ของหุ้นทั้งหมดของ จี เจ สตีล

5 รายการธุรกิจกับบริษัทพันธมิตรทางการค้า

กลุ่มบริษัทมีรายการธุรกิจที่มีสาระสำคัญกับบริษัทพันธมิตรทางการค้า ซึ่งเคยมีผู้ถือหุ้นและหรือกรรมการร่วมกับบริษัทหรือมีกรรมการที่มีความสัมพันธ์กับกรรมการของบริษัท รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างกลุ่มบริษัทและบริษัทเหล่านั้น ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจโดยสามารถสรุปได้ดังนี้

รายการ	นโยบายการกำหนดราคา
ขายสินค้า	ราคาที่ตกลงกันโดยอ้างอิงกับราคาตลาด
ซื้อวัตถุดิบ	ราคาที่ตกลงกันโดยอ้างอิงกับราคาตลาด
ค่าขนส่งจ่ายและบริการอื่น	ตามที่ตกลงร่วมกัน และตามสัญญา
ขายวัตถุดิบ	ราคาทุนบวกกำไรส่วนเพิ่ม
รายได้อื่น	ราคาทุนบวกกำไรส่วนเพิ่ม
ค่าเช่าและค่าบริการจ่าย	ตามที่ระบุในสัญญา
ต้นทุนทางการเงิน	ตามที่ระบุในสัญญา

รายการที่สำคัญกับบริษัทพันธมิตรทางการค้าสำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม สรุปได้ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2555	2554	2555	2554
	(ล้านบาท)			
ขายสินค้า	-	60	-	60
ซื้อวัตถุดิบ	216	487	171	416
ค่าขนส่งจ่ายและบริการอื่น	156	492	52	202
ค่าเช่าและค่าบริการจ่าย	5	-	5	-
ต้นทุนทางการเงิน	2	-	2	-

ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม กับบริษัทพันธมิตรทางการค้า มีดังนี้

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2555	2554	2555	2554
	(ล้านบาท)			
ลูกหนี้การค้า	7			
บริษัท เฟดเดอร์ล สตีล อินดัสตรี				
จำกัด	333	333	333	333
บริษัท มิลเลนเนียม เมทัล เวิร์ค จำกัด	29	29	29	29
	362	362	362	362
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(362)	(362)	(362)	(362)
สุทธิ	-	-	-	-
กลับรายการหนี้สูญและหนี้สงสัย				
จะสูญสำหรับปี	-	(1)	-	(1)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น - ลูกหนี้อื่น	10			
บริษัท ทรินิตี้ เฟรท แอนด์ ชิปปิ้ง				
จำกัด	1	2	1	1
บริษัท นารา อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด	30	33	30	33
	31	35	31	34
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(30)	(33)	(30)	(33)
สุทธิ	1	2	1	1

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2555	2554	2555	2554
	(ล้านบาท)			
หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2555	2554	2555	2554
	(ล้านบาท)			
เจ้าหนี้การค้า	18			
บริษัท นารา อินเทอร์เน็ต จำกัด	64	24	53	10
	64	24	53	10
เจ้าหนี้อื่นและค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	19			
บริษัท ทรินิตี้ อินเทอร์เน็ต จำกัด	10	10	10	10
บริษัท ทรินิตี้ เฟรท แอนด์ ชิปปิ้ง จำกัด	19	65	11	26
บริษัท นารา อินเทอร์เน็ต จำกัด	2	-	2	-
รวม	31	75	23	36

เหตุการณ์สำคัญกับพันธมิตรทางธุรกิจ

เมื่อวันที่ 12 พฤศจิกายน 2555 บริษัท นารา อินเทอร์เน็ต จำกัด (“นารา”) ได้ยื่นฟ้องต่อศาลแพ่งกรุงเทพใต้ เรียกร้องให้บริษัทชำระหนี้ คดีนี้ได้มีการเจรจาและศาลได้พิพากษาตามยอมเมื่อวันที่ 30 พฤศจิกายน 2555 บริษัทตกลงชำระเงินเป็นจำนวน 51 ล้านบาท โดยแบ่งชำระเป็น 11 งวดเริ่มตั้งแต่วันที่ 3 ธันวาคม 2555 ถึงวันที่ 29 มีนาคม 2556 โดยยอดชำระแต่ละงวดมีจำนวนตั้งแต่ 2 ล้านบาท ถึง 8 ล้านบาท

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเมื่อวันที่ 14 ธันวาคม 2555 มีมติอนุมัติให้บริษัทจำนำหุ้น จี เจ สติล ที่ถือโดยบริษัท จำนวน 1,000 ล้านหุ้นให้กับ นารา เพื่อเป็นหลักประกันค้ำประกันการชำระหนี้ที่มีต่อ นารา

อ้างอิงหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 48 เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลาที่รายงาน สำหรับรายละเอียดเกี่ยวกับการที่ นารา บังคับขายทอดตลาดหุ้นที่เป็นหลักประกัน

6 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2555	2554	2555	2554
	(ล้านบาท)			
เงินสดและเงินฝากสถาบันการเงิน	53	89	19	58
เงินฝากประจำครบกำหนดภายใน 3 เดือน	-	2	-	-
รวม	53	91	19	58

ยอดเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 31 ธันวาคม จัดตามประเภทสกุลเงินตราได้ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2555	2554	2555	2554
	(ล้านบาท)			
สกุลเงินบาท	43	78	17	54
สกุลเงินเหรียญสหรัฐอเมริกา	10	13	2	4
รวม	53	91	19	58

7 ลูกหนี้การค้า

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2555	2554	2555	2554
		(ล้านบาท)			
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	4	235	54	62	54
พันธมิตรทางการค้า	5	362	362	362	362
กิจการอื่น ๆ		674	1,152	242	509
		1,271	1,568	666	925
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ		(1,079)	(1,098)	(661)	(673)
สุทธิ		192	470	5	252
กลับรายการหนี้สูญและหนี้สงสัย					
จะสูญสำหรับปี	35	(19)	(539)	(12)	(519)

การวิเคราะห์อายุของลูกค้าหนี้การค้า มีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2555	2554	2555	2554
	(ล้านบาท)			
กิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน				
เกินกำหนดชำระ :				
3 - 6 เดือน	9	-	8	-
6 - 12 เดือน	-	-	-	-
มากกว่า 12 เดือน	226	54	54	54
	235	54	62	54
หัก ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	(57)	(54)	(57)	(54)
สุทธิ	178	-	5	-
พันธมิตรทางการค้า				
เกินกำหนดชำระ :				
6 - 12 เดือน	-	-	-	-
มากกว่า 12 เดือน	362	362	362	362
	362	362	362	362
หัก ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	(362)	(362)	(362)	(362)
สุทธิ	-	-	-	-
กิจการอื่น				
เกินกำหนดชำระ				
น้อยกว่า 3 เดือน	-	232	-	231
3 - 6 เดือน	-	1	-	1
6 - 12 เดือน	-	28	-	20
มากกว่า 12 เดือน	674	891	242	257
	674	1,152	242	509
หัก ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	(660)	(682)	(242)	(257)
สุทธิ	14	470	-	252
รวม	192	470	5	252

ระยะเวลาการให้สินเชื่อแก่ลูกค้า

โดยปกติระยะเวลาการให้สินเชื่อแก่ลูกค้าของบริษัทและ จี เจ สตีล เป็นการขายเงินสดสำหรับการขายในประเทศ (ตั้งแต่ไตรมาส 3 ปี 2553) และการขายต่างประเทศเป็นการขายแบบเปิดเลตเตอร์ออฟเครดิตชนิดจ่ายเงินเมื่อเห็นเอกสาร

การหักกลบลบหนี้ลูกหนี้การค้า

ลูกหนี้การค้าแสดงสุทธิหลังรายการหักกลบลบหนี้กับเจ้าหนี้ เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการอื่น ดอกเบี้ยค้างจ่าย และโอน เปลี่ยนลูกหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน สรุปได้ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2555	2554	2555	2554
	(ล้านบาท)			
ยอดคงเหลือก่อนการหักกลบลบหนี้	1,758	2,181	1,096	1,339
รายการหักกลบลบหนี้	(487)	(613)	(430)	(414)
สุทธิหลังจากรายการหักกลบลบหนี้	1,271	1,568	666	925

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555 บริษัทกับเจ้าหนี้ได้เข้าทำรายการเพื่อที่จะหักกลบลบหนี้ยอดลูกหนี้การค้ากับยอดเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นและค่าใช้จ่ายค้างจ่ายของเจ้าหนี้รายดังกล่าวเป็นจำนวน 430 ล้านบาท (ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554: 228 ล้านบาท (ประกอบด้วย จี เจ สตีล จำนวน 29 ล้านบาท))

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555 จี เจ สตีล กับเจ้าหนี้ได้เข้าทำรายการเพื่อที่จะหักกลบลบหนี้ยอดลูกหนี้การค้ากับยอดเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นและค่าใช้จ่ายค้างจ่ายของเจ้าหนี้รายดังกล่าวเป็นจำนวน 73 ล้านบาท (ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554: 228 ล้านบาท)

ดูหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 4 (ค) (4), 4 (ค) (5) สำหรับรายการหักกลบลบหนี้ระหว่างบริษัท บริษัท ก และ จี เจ สตีล (และรายการที่เกี่ยวข้องกันระหว่าง จี เจ สตีล บริษัท ง และ บริษัท ก) รวมถึงเงื่อนไขการจ่ายชำระเงินระหว่าง บริษัทและ จี เจ สตีล

การสนับสนุนของลูกค้า

บริษัทมีการทำการค้าอย่างต่อเนื่องกับลูกค้าในประเทศ 1 ราย (“ลูกค้าที่ให้การสนับสนุนรายที่ 1” (ผู้ถือหุ้นของบริษัท ตั้งแต่วันที่ 21 กันยายน 2555)) ซึ่งได้ให้การช่วยเหลือบริษัททางด้านการสนับสนุนเงินทุนหมุนเวียนในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554

การเพิ่มขึ้นของยอดลูกหนี้กิจการอื่นโดยรวม และสินค้าคงเหลือในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554 ส่วนใหญ่ เกิดขึ้นจากการขายให้ลูกค้าที่ให้การสนับสนุนรายที่ 1 ลูกค้าดังกล่าวได้จ่ายเงินหมุนเวียนล่วงหน้าและ/หรือ เลตเตอร์ออฟเครดิตให้กับบริษัทเพื่อให้บริษัทนำเงินไปซื้อวัตถุดิบ และการขายให้กับลูกค้าที่ให้การสนับสนุนรายที่ 1 จะปรากฏอยู่ในลูกหนี้ “กิจการอื่น” จนกว่าสินค้าจะส่งมอบให้แก่ลูกค้าที่ให้การสนับสนุนรายที่ 1 ครบถ้วน ในกรณีที่ส่งมอบสินค้าครบถ้วน ยอดลูกหนี้ของลูกค้าที่ให้การสนับสนุนรายที่ 1 จะถูกหักกลบลบหนี้กับยอดของเงินจ่ายล่วงหน้าของลูกค้าที่ให้การสนับสนุนรายที่ 1 นี้ได้ชำระล่วงหน้าไว้หรือกับยอดหนี้ที่มีต่อลูกค้าที่ให้การสนับสนุนรายที่ 1 ในส่วนของเลตเตอร์ออฟเครดิตที่มีการใช้ไปสำหรับซื้อวัตถุดิบของบริษัท ตามนโยบายการรับรู้รายได้ของบริษัท รายได้จะถูกรับรู้และยอดลูกหนี้จะถูกบันทึกตามสัดส่วนการส่งมอบที่เป็นไปตามเงื่อนไขของใบสั่งซื้อ

ลูกค้าที่ให้การสนับสนุนรายที่ 1 นี้ได้ชำระเงินล่วงหน้าแก่บริษัทสำหรับค่าเหล็กแผ่นรีดร้อนชนิดม้วน ทั้งนี้ เพื่อให้บริษัทมีสภาพคล่องเพียงพอที่จะนำไปซื้อวัตถุดิบและชำระค่าการผลิตชิ้นด้าเพื่อนำมาผลิตเหล็กแผ่นรีดร้อนชนิดม้วน ตามความต้องการของลูกค้าที่ให้การสนับสนุนรายที่ 1 ยอดลูกหนี้ของลูกค้าที่ให้การสนับสนุนรายที่ 1 นี้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 มีจำนวน 8 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2554: 252 ล้านบาท)

ลูกค้าอีกรายหนึ่งได้เข้าทำรายการที่คล้ายกันนี้ในเดือนกรกฎาคม 2553 (“ลูกค้าที่ให้การสนับสนุน 2”) ไม่มียอดลูกหนี้ของลูกค้าที่ให้การสนับสนุน 2 นี้ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554

ตั้งแต่เดือนกุมภาพันธ์ 2555 มีลูกค้าที่ให้การสนับสนุนกับบริษัทอีกรายหนึ่ง (“ลูกค้าที่ให้การสนับสนุนรายที่ 3”) ได้ให้การสนับสนุนบริษัทด้วยการจัดหาเงินสินเชื่อหมุนเวียนเพื่อให้บริษัทมีสภาพคล่องเพียงพอที่จะนำไปซื้อวัตถุดิบและชำระค่าการผลิตชิ้นด้าเพื่อนำมาผลิตเหล็กแผ่นรีดร้อนชนิดม้วนตามความต้องการของลูกค้าที่ให้การสนับสนุนรายที่ 3 วงเงินสินเชื่อหมุนเวียนข้างต้นประกอบไปด้วยการชำระเงินล่วงหน้าแก่บริษัทสำหรับค่าเหล็กแผ่นรีดร้อนชนิดม้วน การจัดหาวัตถุดิบให้กับบริษัทในรูปแบบ Consignment รวมไปถึงการให้เงินกู้ระยะสั้นแก่บริษัท โดยราคาเหล็กแผ่นรีดร้อนชนิดม้วนที่ขายให้กับลูกค้าที่ให้การสนับสนุนรายที่ 3 เป็นราคาตลาด ทั้งนี้ไม่มียอดลูกหนี้ของลูกค้าที่ให้การสนับสนุนรายที่ 3 นี้ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554

อ้างอิงหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 17 หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยในเรื่องวงเงินสินเชื่อใหม่เพื่อใช้ในการดำเนินงานกับลูกค้าที่ให้การสนับสนุน

รายการขายสำหรับปีสิ้นสุด 31 ธันวาคม 2555 กับลูกค้าที่ให้การสนับสนุนมีรายละเอียดดังนี้

	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2555	2554
	(ล้านบาท)	
สำหรับปีสิ้นสุด 31 ธันวาคม		
ลูกค้าที่ให้การสนับสนุนรายชื่อที่ 1	2,221	11,986
ลูกค้าที่ให้การสนับสนุนรายชื่อที่ 2	-	25
ลูกค้าที่ให้การสนับสนุนรายชื่อที่ 3	1,739	-
รวม	3,960	12,011

ลูกหนี้ค้างจ่ายเกินกำหนดที่สำคัญ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 ลูกหนี้การค้าบุคคลหรือกิจการอื่น ๆ ของบริษัท ประกอบด้วยลูกหนี้ภายในประเทศหนึ่งราย (“ลูกหนี้ที่ไม่ปฏิบัติตามเงื่อนไข”) ซึ่งมีหนี้ค้างจำนวน 146 ล้านบาท ซึ่งบริษัทได้ตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญไว้เต็มจำนวนแล้ว (2554 ลูกหนี้สามราย: 158 ล้านบาท)

เมื่อวันที่ 4 มีนาคม 2554 คณะกรรมการของบริษัทเห็นชอบกับการปรับปรุงแผนการชำระหนี้ของลูกค้าที่ไม่ปฏิบัติตามเงื่อนไข ภายใต้แผนการชำระหนี้เดิมลูกค้าที่ไม่ปฏิบัติตามเงื่อนไข 2 รายต้องทำการชำระหนี้ให้กับบริษัทจนถึงเดือน ธันวาคม 2554 และธันวาคม 2555 ตามลำดับ แต่เนื่องจากลูกค้าที่ไม่ปฏิบัติตามเงื่อนไขได้ชี้แจงมาที่บริษัทว่าจากสถานะกระแสเงินสดของลูกค้าจำเป็นต้องยืดระยะเวลาการชำระหนี้ออกไปจนถึง เมษายน 2556 และบริษัทยินยอมตามคำขอดังกล่าว บริษัทได้ตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญของยอดลูกหนี้ของลูกค้าที่ไม่ปฏิบัติตามเงื่อนไขไปก่อนหน้านี้แล้วเต็มจำนวน

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554 บริษัท ลูกค้าที่ไม่ปฏิบัติตามเงื่อนไขรายหนึ่งและผู้ถือหุ้นที่ให้เงินกู้ในประเทศแก่บริษัท (ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 17) ตกลงทำสัญญาหักกลบลบหนี้โดยผู้ถือหุ้นกู้ในประเทศ ตกลงที่จะเก็บเงินจำนวน 136 ล้านบาทซึ่งบริษัทเป็นหนี้ภายใต้เงินกู้ในประเทศจากลูกค้าที่ไม่ปฏิบัติตามเงื่อนไข ผลจากการเข้าทำสัญญานี้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 บริษัทได้ทำการบันทึกการชำระคืนเงินกู้ในประเทศเต็มจำนวน ขณะเดียวกันก็ทำการบันทึกการกลับรายการค่าเผื่อนี้เกี่ยวกับลูกหนี้ของลูกค้าที่ไม่ปฏิบัติตามเงื่อนไขเป็นจำนวนเท่ากับ 136 ล้านบาท ดูหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 17 สำหรับรายละเอียดเพิ่มเติมเกี่ยวกับเงินกู้ในประเทศ

เมื่อวันที่ 29 มิถุนายน 2554 คณะกรรมการบริษัทมีมติอนุมัติรายการหักกลบลบหนี้ 3 ฝ่ายกับผู้ขายเครื่องจักรสองราย ซึ่งที่ผ่านมามีบริษัทได้ตกลงประนีประนอมหนี้กับเจ้าหนี้ทั้งสองรายแล้ว แต่เนื่องจากบริษัทไม่สามารถทำตามข้อตกลงในสัญญาที่ได้ให้ไว้กับเจ้าหนี้ทั้งสองรายได้ บริษัทได้ขอให้ลูกหนี้ที่ไม่ปฏิบัติตามเงื่อนไขรายหนึ่งที่ยังมีหนี้ค้างชำระเกินกำหนดกับบริษัท ให้เข้าทำสัญญาหักกลบลบหนี้ 3 ฝ่ายกับเจ้าหนี้ทั้งสองรายของบริษัทดังกล่าวข้างต้น ซึ่งมีรายละเอียดดังนี้

1. ลูกหนี้ที่ไม่ปฏิบัติตามเงื่อนไขชำระหนี้แทนบริษัทจำนวน 0.9 ล้านเหรียญสหรัฐฯ (เทียบเท่ากับจำนวน 27.2 ล้านบาท) ให้กับผู้ขายเครื่องจักรรายหนึ่งเพื่อหักกลบลบหนี้กับยอดลูกหนี้ค้างชำระที่มีกับบริษัท
2. ลูกหนี้ที่ไม่ปฏิบัติตามเงื่อนไขอีกรายหนึ่ง ชำระหนี้แทนบริษัทจำนวน 2 ล้านเหรียญสหรัฐฯ (เทียบเท่ากับจำนวน 60.5 ล้านบาท) ให้กับผู้ขายเครื่องจักรอีกรายหนึ่งเพื่อหักกลบลบหนี้กับยอดลูกหนี้ค้างชำระที่มีกับบริษัท

หลังจากบันทึกรายการหักกลบลบหนี้ดังกล่าว ทำให้บริษัทไม่มียอดลูกหนี้ที่ยังค้างชำระกับลูกหนี้ที่ไม่ปฏิบัติตามเงื่อนไขรายดังกล่าว

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 จี เจ สตีล มียอดลูกหนี้การค้าจำนวน 417 ล้านบาท (2554: 424 ล้านบาท) จากลูกค้าในประเทศที่ไม่ปฏิบัติตามเงื่อนไข 2 ราย (“ลูกค้าในประเทศที่ไม่ปฏิบัติตามเงื่อนไขของจี เจ สตีล”) ซึ่งจี เจ สตีล ได้ตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญไว้แล้วเป็นทั้งจำนวน 417 ล้านบาท (2554: 424 ล้านบาท)

ยอดรวมและยอดสุทธิของลูกค้าที่กลุ่มบริษัทและบริษัทได้ตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญแล้วแต่ยังมีการดำเนินการทางธุรกิจในการเรียกชำระหนี้แสดงตามตารางข้างล่างดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2555	2554	2555	2554
	(ล้านบาท)			
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	54	54	54	54
พันธมิตรทางการค้า	362	362	362	362
กิจการอื่น ๆ	565	583	147	159
	981	999	563	575
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(981)	(999)	(563)	(575)
สุทธิ	-	-	-	-

รายการขายระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554 กับลูกค้าที่กลุ่มบริษัทและบริษัทได้ตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญแล้วแต่ยังมีการดำเนินการทางธุรกิจในการเรียกชำระหนี้ แสดงตามตารางข้างล่างดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2555	2554	2555	2554
	(ล้านบาท)			
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม				
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	174	105	174	105
พันธมิตรทางการค้า	-	60	-	60
กิจการอื่น ๆ	-	445	-	-
รวม	174	610	174	165

ยอดลูกหนี้การค้า ณ วันที่ 31 ธันวาคม จัดตามประเภทสกุลเงินตราได้ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2555	2554	2555	2554
	(ล้านบาท)			
สกุลเงินบาท	1,162	1,456	572	827
สกุลเงินเหรียญสหรัฐอเมริกา	109	112	94	98
รวม	1,271	1,568	666	925

8 สินค้ำคงเหลือ

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2555	2554	2555	2554
			(ล้านบาท)	
สินค้าสำเร็จรูป	42	2,398	28	2,113
วัตถุดิบ	220	1,838	36	353
อุปกรณ์ซ่อมบำรุง	500	519	300	303
วัสดุสิ้นเปลือง	169	165	62	45
อื่น ๆ	171	178	126	97
	1,102	5,098	552	2,911
หัก ค่าเพื่อมูลค่าสินค้าลดลง	(199)	(522)	(24)	(356)
สุทธิ	903	4,576	528	2,555
มูลค่าตามบัญชีของสินค้ำคงเหลือที่				
จำนองเพื่อค้ำประกันหนี้สิน	107	3,923	18	2,401
ต้นทุนของสินค้ำคงเหลือที่บันทึกเป็น				
ค่าใช้จ่ายและได้รวมใน “บัญชีต้นทุนขาย”				
ต้นทุนขาย	14,207	31,119	6,020	13,425
(กลับรายการ)จากการลดมูลค่า				
สินค้ำคงเหลือ	(323)	252	(332)	244
สุทธิ	13,884	31,371	5,688	13,669

ระหว่างไตรมาสที่ 4 ปี 2554 จี เจ สตีล ได้มีการซื้อวัตถุดิบจำนวนเงิน 41.21 ล้านบาทหรือสหรัฐฯ (ประมาณ 1,312 ล้านบาท) ซึ่งจี เจ สตีล มีการโอนสิทธิในหนี้ดังกล่าวให้กับเจ้าหนี้รายหนึ่งโดยนำวัตถุดิบดังกล่าวใช้ค้ำประกันแก่เจ้าหนี้ดังกล่าว โดยคิดดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 2.5 ต่อปี

9 ลูกหนี้จากการขายเศษเหล็ก

		งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	หมายเหตุ	2555	2554
		(ล้านบาท)	
กิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน	4	338	339
กิจการอื่น ๆ		-	-
		<u>338</u>	<u>339</u>
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ		<u>(338)</u>	<u>(339)</u>
สุทธิ		<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>
กลับรายการหนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญสำหรับปี	35	<u>(1)</u>	<u>(23)</u>

การหักกลบลบหนี้ลูกหนี้จากการขายเศษเหล็ก

ลูกหนี้จากการขายเศษเหล็กแสดงสุทธิหลังรายการหักกลบลบหนี้ค่าซื้อเครื่องจักร รับชำระและรายการหักกลบลบหนี้
อื่น ๆ สรุปได้ดังนี้

		งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	หมายเหตุ	2555	2554
		(ล้านบาท)	
ยอดคงเหลือต้นปี		339	362
รายการหักกลบลบหนี้ค่าซื้อเครื่องจักร	22	-	(10)
รับชำระและรายการหักกลบลบหนี้อื่น ๆ		<u>(1)</u>	<u>(13)</u>
ยอดคงเหลือสิ้นปี		<u><u>338</u></u>	<u><u>339</u></u>

10 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2555	2554	2555	2554
	(ล้านบาท)			
ลูกหนี้อื่น	91	100	34	38
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(84)	(87)	(30)	(33)
	7	13	4	5
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าสินค้าและบริการ	155	186	57	81
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(28)	(28)	-	-
	127	158	57	81
ภาษีมูลค่าเพิ่มรอเรียกคืน	159	78	5	1
ภาษีซื้อยังไม่ได้ใบกำกับภาษี	114	229	66	134
อื่น ๆ	114	56	149	89
สุทธิ	521	534	281	310
กลับรายการหนี้สูญและ หนี้สงสัยจะสูญสำหรับปี	35	(3)	(3)	(4)

ยอดสินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม จัดตามประเภทสกุลเงินตราได้ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2555	2554	2555	2554
	(ล้านบาท)			
สกุลเงินบาท	480	485	282	302
สกุลเงินเหรียญสหรัฐอเมริกา	122	126	19	20
สกุลเงินอื่น	31	38	10	21
	633	649	311	343
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(112)	(115)	(30)	(33)
รวม	521	534	281	310

11 เงินฝากสถาบันการเงินที่มีภาระผูกพัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554 กลุ่มบริษัทและบริษัทได้นำเงินฝากสถาบันการเงินไปวางเพื่อเป็นหลักประกัน หนังสือค้ำประกันที่ออกโดยสถาบันการเงิน โดยมีรายละเอียดดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2555	2554	2555	2554
	(ล้านบาท)			
การค้ำประกันการใช้สาธารณูปโภค				
และการให้บริการ	25	201	24	24
รวม	25	201	24	24

การจ่ายชำระหนังสือค้ำประกันธนาคาร

ในระหว่างปี 2555 ผู้ให้บริการไฟฟ้าของจี เจ สตีล ได้แจ้งให้ธนาคารจ่ายชำระหนี้ซึ่งค้ำประกันโดยหนังสือค้ำประกันธนาคาร ทั้งจำนวนสำหรับการใช้ไฟฟ้าของจี เจ สตีล ซึ่งออกโดยสถาบันการเงินสองแห่งเป็นจำนวน 164 ล้านบาท การจ่ายชำระดังกล่าวทำให้ภาระหนี้สินที่จี เจ สตีล มีกับผู้ให้บริการไฟฟ้าลดลงจำนวน 164 ล้านบาท และเงินฝากสถาบันการเงินที่มีภาระผูกพันของจี เจ สตีล ที่มีต่อผู้ให้บริการลดลงจำนวน 156 ล้านบาท และจี เจ สตีล ได้จ่ายชำระเงินเพิ่มเติมแก่สถาบันการเงินจำนวน 8 ล้านบาท

ยกเลิกหนังสือค้ำประกันธนาคาร

ในระหว่างปี 2555 สถาบันการเงินแห่งหนึ่งได้ยกเลิกการออกหนังสือค้ำประกันธนาคาร สำหรับการใช้อำนาจของจี เจ สตีล จำนวน 20 ล้านบาท เป็นผลให้เงินฝากที่มีภาระผูกพันของจี เจ สตีล ลดลงเป็นจำนวน 20 ล้านบาท

ยอดเงินฝากสถาบันการเงินที่มีภาระผูกพัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2556 จัดตามประเภทสกุลเงินบาท

12 เงินลงทุนในบริษัทย่อย

เงินลงทุนในบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554 มีดังนี้

	สัดส่วนความเป็นเจ้าของ		ทุนชำระแล้ว		งบการเงินเฉพาะกิจการ			ราคาทุนสุทธิ	
	2555	2554	2555	2554	วิธีราคาทุน	ด้อยค่า		2555	2554
	(ร้อยละ)		(ล้านบาท)			(ล้านบาท)			
บริษัทย่อย									
หุ้นสามัญ									
เอสพีเอช	99.99	99.99	341	341	341	(341)	-	-	-
จี เอ สดีล	22.33	22.33	27,533	27,533	3,503	(770)	2,277	2,733	
จีเอส ไนตส์	99.99	99.99	2,722	2,722	1	-	1	1	1
จีเอส ซีเคียวริตี้	99.99	-	1,887	-	1,439	-	1,439	-	-
จีเอส ไนตส์ 2	99.99	-	473	-	1	-	1	-	-
					5,285	(1,567)	(1,111)	3,718	2,734
ใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญ					3,845				
จี เอ สดีล					40	-	-	40	40
รวม					5,325	(1,567)	(1,111)	3,758	2,774

จี เอ สตีล

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 ราคาตลาดของหุ้นสามัญของ จี เอ สตีล มีมูลค่าเท่ากับ 0.08 บาทต่อหุ้น (2554 : 0.14 บาทต่อหุ้น) หรือคิดเป็นมูลค่าเงินลงทุนเป็นจำนวนเงิน 713 ล้านบาท (2554: 1,248 ล้านบาท)

บริษัทได้ลงทุนใน จี เอ สตีล โดยมีราคาทุนมูลค่า 3,503 ล้านบาท ซึ่งมูลค่าตามบัญชีของส่วนของผู้ถือหุ้นของ จี เอ สตีล ตามสัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทนี้ แสดงในงบการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 มีจำนวน 2,277 ล้านบาท และ เมื่อเปรียบเทียบกับ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 ซึ่งมีจำนวน 2,733 ล้านบาท ดังนั้นบริษัทจึงบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุนใน จี เอ สตีล เพิ่มในงบการเงินเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555 จำนวน 455 ล้านบาท

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555 ผู้ถือหุ้นของ โอเอซี ได้บังคับขายหุ้นของ จี เอ สตีล จำนวน 6,392 ล้านหุ้น เป็นจำนวนเงิน 562 ล้านบาท และใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นของ จี เอ สตีล จำนวน 556 ล้านหน่วย เป็นจำนวนเงิน 53 ล้านบาท ซึ่งรวมเป็นการขายเงินลงทุนใน จี เอ สตีล จำนวน 615 ล้านบาท โดยบริษัทรับรู้ผลขาดทุนจากการขายเงินลงทุนเป็นจำนวน 1,032 ล้านบาท ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555

ภายหลังจากการบังคับขายหุ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 บริษัท และ โอเอซี ถือหุ้น จี เอ สตีล ทั้งหมด 11,126 ล้านหุ้น คิดเป็นร้อยละ 27.88 ของหุ้นทั้งหมดของ จี เอ สตีล

ในระหว่างปี 2555 บริษัทได้นำหุ้นและใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญของ จี เอ สตีล ไปค้าประกันกับเจ้าหนี้รายต่างๆ ดังนี้

หุ้นของจี เอ สตีล	(ล้านหุ้น)
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกันอื่น	500
เจ้าหนี้การค้า-กิจการอื่น	806
เจ้าหนี้การค้า-พันธมิตรทางการค้า	1,000
วงเงินสินเชื่อใหม่เพื่อใช้ในการดำเนินงานกับลูกค้าที่ให้การสนับสนุนรายที่ 1	3,000
วงเงินสินเชื่อใหม่เพื่อใช้ในการดำเนินงานกับลูกค้าที่ให้การสนับสนุนรายที่ 3	300
รวม	<u>5,606</u>
ใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญของจี เอ สตีล	(ล้านหน่วย)
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกันอื่น	500
รวม	<u>500</u>

อ้างอิงหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 48 เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลาที่รายงานเรื่องการแปลงหนี้ของบริษัทและ โอ เอ ซี เป็นหุ้นของจี เจ สตีล และ การบังคับขายหุ้นของจี เจ สตีลโดยเจ้าหนี้ของบริษัทและ โอ เอ ซี

เอสพีเอช

เอสพีเอชเป็นบริษัทการลงทุนที่ถือหุ้นของเงินลงทุนใน โอเอซี ซึ่งปัจจุบันบริษัทดังกล่าวกำลังประสบปัญหาทางการเงิน อ้างอิงหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 17 สำหรับข้อมูลเพิ่มเติมของสถานการณ์ปัจจุบันระหว่างโอเอซีกับ เจ้าหนี้เงินกู้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554 บริษัทได้ตั้งค่าเผื่อการด้อยค่าเงินลงทุนในเอสพีเอชในงบการเงิน เฉพาะกิจการเต็มจำนวน

จีเอส ซีเคียวริตี้

จีเอส ซีเคียวริตี้ ได้จดทะเบียนกับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 27 เมษายน 2555 โดยมีทุนจดทะเบียน 1 ล้านบาท จีเอส ซีเคียวริตี้ ก่อตั้งขึ้นเพื่อเป็นส่วนหนึ่งในการปรับโครงสร้างหนี้ของบริษัทและกลุ่มบริษัท

เมื่อวันที่ 28 มิถุนายน 2555 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของ จีเอส ซีเคียวริตี้ ได้มีอนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนจำนวน 162.10 ล้านบาท มูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท เพื่อแลกเปลี่ยนกับหุ้นกู้ของ จี เจ สตีล และจ่ายชำระสำหรับค่าที่ปรึกษาทางการเงิน ภายใต้โครงการปรับโครงสร้างหนี้ของ จี เจ สตีล อ้างอิงหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 1.3 (ค) สำหรับรายละเอียดโครงการปรับโครงสร้างหนี้ของ จี เจ สตีล จีเอส ซีเคียวริตี้ จดทะเบียนเพิ่มทุนกับกระทรวงพาณิชย์ เมื่อวันที่ 2 กรกฎาคม 2555

ภายใต้โครงการการปรับโครงสร้างหนี้ของ จี เจ สตีล เมื่อวันที่ 2 กรกฎาคม 2555 บริษัทได้ดำเนินการออกหุ้นจำนวน 3,150.8 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท ให้กับเจ้าหนี้ของ จี เจ สตีล เพื่อแลกเปลี่ยนกับหุ้นสามัญของ จีเอส ซีเคียวริตี้ จำนวน 158 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท รวมเป็นต้นทุนเงินลงทุน 1,166 ล้านบาท (ราคาแลกเปลี่ยนอ้างอิงจากราคาตลาด ณ วันที่ 2 กรกฎาคม 2555 ในราคา 0.37 บาทต่อหุ้น) ดังนั้น หุ้นจำนวน 158 ล้านหุ้นของ จีเอส ซีเคียวริตี้ ถูกรับรู้ในงบแสดงฐานะการเงินเสมือนบริษัทถือหุ้นของ จี เจ สตีล โดยตรง

รายละเอียดของหุ้นกู้ของ จี เจ สติล มีดังนี้

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

เมื่อวันที่ 2 พฤศจิกายน 2555 จี เจ สติลได้เข้าทำสัญญาประนีประนอมกับเจ้าหนี้รายหนึ่งเพื่อแลกเปลี่ยนกับยอดลูกหนี้คงเหลือที่มีกับบริษัทจำนวน 115 ล้านบาท กับหุ้นกู้จำนวน 115 ล้านบาท มีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 3 ต่อปี ซึ่งครบกำหนดภายในระยะเวลา 2 ปี

โดยมีรายละเอียดดังนี้

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

ต่อมาเมื่อวันที่ 9 พฤศจิกายน 2555 จีเอส ซีเคียวริตี้ ได้ออกหุ้นสามัญจำนวน 11.45 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท เป็นจำนวนรวม 115 ล้านบาท เพื่อแลกเปลี่ยนกับหุ้นกู้ดังกล่าว

ต่อมาบริษัทได้ออกหุ้นสามัญจำนวน 229 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท ราคาเสนอขาย 0.50 บาทต่อหุ้น รวมเป็นจำนวน 115 ล้านบาท เพื่อแลกกับหุ้นสามัญของ บริษัท จีเอส ซีเคียวริตี้ โฮลดิ้ง จำกัด จำนวน 11.45 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท

เมื่อวันที่ 2 กรกฎาคม 21 กันยายน 28 กันยายน และ 8 พฤศจิกายน 2555 บริษัทได้ทำการออกหุ้นสามัญจำนวน 392 ล้านหุ้นให้กับที่ปรึกษาทางการเงินเพื่อแลกเปลี่ยนกับหุ้นของ จีเอส ซีเคียวริตี้ จำนวน 19.6 ล้านหุ้น เพื่อเป็นค่าตอบแทนสำหรับการบริการของที่ปรึกษาโครงการปรับโครงสร้างหนี้ของ จี เจ สติล การปรับโครงสร้างหนี้ของบริษัทและโครงการแลกเปลี่ยนหุ้นกู้ครั้งที่ 2 ของบริษัทจนสำเร็จ

ในระหว่างปีสิ้นสุด 31 ธันวาคม 2555 บริษัทได้บันทึกค่าธรรมเนียมที่ปรึกษาที่เกี่ยวข้องกับการให้บริการของที่ปรึกษาทางการเงินของบริษัทโดยการจ่ายชำระเป็นหุ้นของบริษัทจำนวน 196 ล้านบาทในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ และบันทึกเจ้าหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับระหว่างกันสำหรับรายการระหว่างกันกับ จีเอส ซีเคียวริตี้ จำนวน 196 ล้านบาทในงบการเงินเฉพาะกิจการ

อ้างอิงหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 26 ทุนเรือนหุ้น สำหรับการออกหุ้นให้แก่ที่ปรึกษาทางการเงินของบริษัทเพื่อเป็นค่าตอบแทนในการให้คำปรึกษา

รายการเคลื่อนไหวมูลค่าเงินลงทุนของบริษัทใน จีเอส ซีเคียวริตี้ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555 รายละเอียดดังต่อไปนี้

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	จำนวนหุ้น จีเอส ซีเคียวริตี้ (ล้านหุ้น)	วิธีราคาทุน (ล้านบาท)
ณ วันที่ 1 มกราคม 2555	-	-
เพิ่มขึ้นจาก:		
จดทะเบียนเพิ่มเติม ณ วันที่ 27 เมษายน 2555	0.1	1
การแลกเปลี่ยนกับหุ้นกู้ของ จี เอส ซีเคียวริตี้ ณ วันที่ 2 กรกฎาคม 2555	157.5	1,166
การแลกเปลี่ยนกับหุ้นกู้ของ จี เอส ซีเคียวริตี้ ณ วันที่ 8 พฤศจิกายน 2555	11.5	76
ค่าตอบแทนที่ปรึกษาทางการเงินสำหรับ		
โครงการปรับโครงสร้างหนี้ของ จี เอส ซีเคียวริตี้		
ณ วันที่ 2 กรกฎาคม 2555	4.4	44
โครงการปรับโครงสร้างหนี้ของบริษัท		
ณ วันที่ 21 กันยายน 2555	11.9	119
โครงการแลกเปลี่ยนหุ้นกู้ครั้งที่ 2 ของบริษัท		
ณ วันที่ 28 กันยายน 2555	3.1	31
โครงการปรับโครงสร้างหนี้ของ จี เอส ซีเคียวริตี้		
ณ วันที่ 8 กรกฎาคม 2555	0.2	2
	19.6	196
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555	188.7	1,439

จีเอส โน้ตส์ 2

จีเอส โน้ตส์ 2 ได้จดทะเบียนกับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 12 กรกฎาคม 2555 จีเอส โน้ตส์ 2 มีทุนจดทะเบียน 1 ล้านบาท วัตถุประสงค์ของ จีเอส โน้ตส์ 2 คือปรับปรุงโครงสร้างหนี้ส่วนที่ยังคงเหลืออยู่ของบริษัท

เมื่อวันที่ 24 กันยายน 2555 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของ จีเอส โน้ตส์ 2 ได้มีอนุมติการเพิ่มทุนจดทะเบียนจำนวน 94.35 ล้านบาท มูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 5 บาท เพื่อปรับปรุงโครงสร้างหนี้ของบริษัท จีเอส โน้ตส์ 2 จดทะเบียนเพิ่มทุนกับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 26 กันยายน 2555

13 เงินล่วงหน้าค่าซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2555	2554	2555	2554
	(ล้านบาท)			
เงินล่วงหน้าสำหรับ				
โครงการขยายกำลังการผลิตหลัก				
รีดรีออน	1,514	1,863	1,514	1,863
โครงการแผ่นเหล็กรีดรีออน				
ปรับสภาพผิว	692	692	692	692
โครงการอื่น ๆ	276	350	-	-
	2,482	2,905	2,206	2,555
หัก ค่าเผื่อการด้อยค่า	(2,272)	(2,695)	(2,206)	(2,555)
สุทธิ	210	210	-	-
กลับรายการขาดทุนจาก	36			
การด้อยค่าสำหรับปี	-	(46)	-	(46)

ก่อนปี 2551 บริษัทและ จี เจ สตีลได้ลงทุนในโครงการขยายกำลังการผลิตและโครงการเหล็กปลายน้ำหลายโครงการ หลังจากภาวะตลาดที่ซบเซาและปัญหาขาดสภาพคล่องที่เกิดขึ้นในภายหลังต่อบริษัทและจีเจ สตีล กลุ่มบริษัทถูกบังคับให้หยุดการลงทุนในโครงการข้างต้น เมื่อผู้บริหารใหม่เข้ามาบริหารบริษัทในไตรมาสที่ 1 ปี 2553 บริษัทได้ตัดสินใจด้อยค่าโครงการขยายกำลังการผลิตเหล็กรีดร้อนชนิดม้วนและเงินจ่ายล่วงหน้าที่เกี่ยวข้องกับโครงการดังกล่าวข้างต้น ระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554 คู่ค้าของโครงการที่ได้หยุดไปก่อนหน้านี้ได้แจ้งบริษัทว่าไม่ต้องการที่จะขยายระยะเวลาของสัญญาที่คู่ค้าเป็นคู่สัญญาอยู่ ต่อมาในระหว่างปี 2555 บริษัทและผู้ขายเครื่องจักรได้ทำการยกเลิกสัญญาดังกล่าว ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554 บริษัทได้บันทึกค่าเพื่อการด้อยค่าสำหรับเงินล่วงหน้าที่เกี่ยวข้องกับโครงการดังกล่าวแล้วทั้งจำนวน

เมื่อวันที่ 2 พฤศจิกายน 2555 ที่ประชุมคณะกรรมการของ จี เจ สตีลได้มีมติอนุมัติการจดจำนองหลักประกันกับลูกค้าที่ให้การสนับสนุนรายที่ 3 เพื่อค้ำประกันเงินกู้ยืมจำนวน 360 ล้านบาท ภายใต้การจดจำนองดังกล่าว จี เจ สตีล และผู้ขายที่ดินได้ตกลงนำโฉนดที่ดิน 5 โฉนด ซึ่งถูกแสดงไว้เป็นเงินจ่ายล่วงหน้าค่าซื้อที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ จำนวน 210 ล้านบาท ใช้เป็นหลักประกันเงินกู้ยืมระยะยาวจากลูกค้าที่ให้การสนับสนุน อ้างถึงหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 14 หนังสือที่มีภาระดอกเบี้ย เกี่ยวกับรายละเอียดของเงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการอื่น

14 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

รายการ	ที่ดินและ ส่วนปรับปรุง ที่ดิน	อาคารและ สิ่งปรับปรุง อาคาร	เครื่องจักร และอุปกรณ์	งบการเงินรวม		สินทรัพย์ ระหว่างก่อสร้าง และติดตั้ง	รวม
				อุปกรณ์สำนักงาน	เครื่องตกแต่ง และติดตั้ง (ล้านบาท)		
ณ วันที่ 1 มกราคม 2554	1,592	9,482	39,289	404	12	15,301	66,080
เพิ่มขึ้น	-	-	2	2	-	117	121
จำหน่าย	-	-	(42)	(1)	-	-	(43)
โอน	-	-	-	-	-	(1)	(1)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554	1,592	9,482	39,249	405	12	15,417	66,157
และ 1 มกราคม 2555	1	-	-	-	-	1	2
เพิ่มขึ้น	-	-	(104)	(17)	-	(15)	(136)
จำหน่าย	1	-	-	-	-	(1)	-
โอน	1,594	9,482	39,145	388	12	15,402	66,023
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555							

ค่าเสื่อมราคาสะสม

ณ วันที่ 1 มกราคม 2554	11	4,504	เครื่องจักร และอุปกรณ์	อุปกรณ์สำนักงาน เครื่องตกแต่ง และติดตั้ง (ล้านบาท)	ยานพาหนะ	สินทรัพย์ ระหว่างก่อสร้าง และติดตั้ง	รวม
ค่าเสื่อมราคาลำหรับปี จำหน่าย	4	151		18	2	-	1,941
	-	-	(42)	-	-	-	(42)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554							
และ 1 มกราคม 2555	15	4,655	10,078	371	10	-	15,129
ค่าเสื่อมราคาลำหรับปี จำหน่าย	3	150	1,706	13	-	-	1,872
	-	-	(104)	(17)	-	-	(121)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555	18	4,805	11,680	367	10	-	16,880

ค่าเผื่อการด้อยค่า

ณ วันที่ 1 มกราคม 2554	329	อาคารและ สิ่งปรับปรุง ที่ดิน	เครื่องจักร และอุปกรณ์	อุปกรณ์สำนักงาน เครื่องตกแต่ง และติดตั้ง (ล้านบาท)	ยานพาหนะ	สินทรัพย์ ระหว่างก่อสร้าง และติดตั้ง	รวม
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554	329	1,147	3,076	5	-	8,887	13,444
และ 1 มกราคม 2555	329	1,147	3,076	5	-	8,887	13,444
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555	329	1,147	3,076	5	-	8,887	13,444

มูลค่าสุทธิทางบัญชี

ณ วันที่ 1 มกราคม 2554	1,252	3,831	27,859	46	4	6,414	39,406
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554	1,248	3,680	26,095	29	2	6,530	37,584
และ 1 มกราคม 2555	1,247	3,530	24,389	16	2	6,515	35,699

	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	ที่ดินและ ส่วนปรับปรุง ที่ดิน	อาคารและ สิ่งปรับปรุง อาคาร	เครื่องจักร และอุปกรณ์	อุปกรณ์สำนักงาน เครื่องตกแต่ง และติดตั้ง (ล้านบาท)	ยานพาหนะ	สินทรัพย์ ระหว่างก่อสร้าง และติดตั้ง รวม
ราคาทุน						
ณ วันที่ 1 มกราคม 2554	735	3,237	21,374	150	9	34,031
เพิ่มขึ้น	-	-	-	-	-	116
จำหน่าย	-	-	(42)	-	-	(42)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554	735	3,237	21,332	150	9	34,105
และ 1 มกราคม 2555						
เพิ่มขึ้น	1	-	-	-	-	1
จำหน่าย	-	-	(104)	-	-	(119)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555	736	3,237	21,228	150	9	33,987

ค่าเสื่อมราคาสะสม

ณ วันที่ 1 มกราคม 2554

ค่าเสื่อมราคาลำหรับปี

จำหน่าย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554

และ 1 มกราคม 2555

ค่าเสื่อมราคาลำหรับปี

จำหน่าย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555

	งบการเงินเฉพาะกิจการ					รวม
	ที่ดินและ ส่วนปรับปรุง ที่ดิน	อาคารและ สิ่งปรับปรุง อาคาร	เครื่องจักร และอุปกรณ์	อุปกรณ์สำนักงาน เครื่องตกแต่ง และติดตั้ง (ล้านบาท)	สินทรัพย์ ระหว่างก่อสร้าง และติดตั้ง	
-	-	1,032	4,691	136	5	5,864
-	-	49	953	4	2	1,008
-	-	-	(42)	-	-	(42)
-	-	1,081	5,602	140	7	6,830
-	-	49	889	3	-	941
-	-	-	(104)	-	-	(104)
-	-	1,130	6,387	143	7	7,667

	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	ที่ดินและ ส่วนปรับปรุง ที่ดิน	อาคารและ สิ่งปรับปรุง อาคาร	เครื่องจักร และอุปกรณ์	อุปกรณ์สำนักงาน เครื่องตกแต่ง และติดตั้ง (ล้านบาท)	ยานพาหนะ	สินทรัพย์ ระหว่างก่อสร้าง และติดตั้ง รวม
ค่าเผื่อการด้อยค่า						
ณ วันที่ 1 มกราคม 2554	306	1,071	2,685	5	-	9,831
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554	306	1,071	2,685	5	-	9,831
และ 1 มกราคม 2555						
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555	306	1,071	2,685	5	-	9,831
มูลค่าสุทธิทางบัญชี						
ณ วันที่ 1 มกราคม 2554	429	1,134	13,998	9	4	18,336
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554	429	1,085	13,045	5	2	17,444
และ 1 มกราคม 2555						
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555	430	1,036	12,156	2	2	16,489

ราคาทรัพย์สินของกลุ่มบริษัทและบริษัทหักค่าเสื่อมราคาสะสมของ ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ซึ่งได้คิดค่าเสื่อมราคาเต็มจำนวนแล้วแต่ยังคงใช้งานจนถึง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 มีจำนวน 1,662 ล้านบาท และ 1,429 ล้านบาท (2554: 1,569 ล้านบาท และ 1,341 ล้านบาท ตามลำดับ)

การจดจำนองหลักประกัน

บริษัท

เมื่อวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2555 คณะกรรมการของบริษัท ได้มีมติอนุมัติการจดจำนองหลักประกันของบริษัทกับการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค โดยนำเครื่องจักร 2 เครื่อง ได้แก่ เครื่องตัด (Shearing) และ เครื่องตัดซอย (Slitting) ซึ่ง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 มูลค่าตามบัญชีสุทธิ 706 ล้านบาท ไปจดจำนองให้การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค เพื่อเป็นหลักประกันค่าใช้ไฟฟ้าของบริษัท เมื่อวันที่ 26 มิถุนายน 2555 บริษัทได้จดทะเบียนการจำนองกับสำนักงานทะเบียนเครื่องจักรกลาง กรมโรงงานอุตสาหกรรม

เมื่อวันที่ 14 พฤศจิกายน 2555 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัท ได้มีมติอนุมัติการจดจำนองหลักประกันของบริษัทกับสถาบันการเงินแห่งหนึ่ง เป็นจำนวนเงิน 238 ล้านบาท ภายใต้หลักประกันนี้มีเงื่อนไขให้บริษัท จะต้องนำเครื่องรีดปรับสภาพผิว (Skinpass Mill) ซึ่ง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 มูลค่าตามบัญชีสุทธิ 1,254 ล้านบาท เป็นหลักประกันสำหรับเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินจำนวนเงินไม่เกิน 476 ล้านบาท เมื่อวันที่ 16 พฤศจิกายน 2555 บริษัทได้จดทะเบียนการจำนองกับสำนักงานทะเบียนเครื่องจักรกลาง กรมโรงงานอุตสาหกรรมแล้ว อ้างถึงหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 17 หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย เกี่ยวกับรายละเอียดของเงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการอื่น

จี เจ สตีล

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ของจี เจ สตีลและสินทรัพย์ที่อยู่ระหว่างก่อสร้างมูลค่าสุทธิตามบัญชี 12,523 ล้านบาท ได้ถูกนำไปจำนองเป็นหลักประกันภายใต้แผนฟื้นฟูกิจการ (2554: 13,350 ล้านบาท)

เมื่อวันที่ 11 พฤษภาคม 2555 คณะกรรมการของ จี เจ สตีล ได้มีมติอนุมัติการจดจำนองหลักประกันของ จี เจ สตีล กับการไฟฟ้าส่วนภูมิภาคเป็นจำนวนเงิน 250 ล้านบาท ภายใต้การหลักประกันนี้มีเงื่อนไขให้ จี เจ สตีล จะต้องนำเครื่องรีดปรับสภาพผิวของ จี เจ สตีล ส่วนหนึ่ง ซึ่ง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 มูลค่าตามบัญชีสุทธิ 669 ล้านบาท เป็นหลักประกันสำหรับค่าไฟฟ้าที่ค้างชำระเป็นเวลานานเป็นจำนวนเงินไม่เกิน 250 ล้านบาท เมื่อวันที่ 14 มิถุนายน 2555 จี เจ สตีล ได้จดทะเบียนการจำนองกับสำนักงานทะเบียนเครื่องจักรกลาง กรมโรงงานอุตสาหกรรม

เมื่อวันที่ 2 พฤศจิกายน 2555 ที่ประชุมคณะกรรมการของ จี เจ สตีล ได้มีมติอนุมัติการจดจำนองหลักประกันของ จี เจ สตีล กับบริษัทอื่นซึ่งเป็นลูกค้ำที่ให้การสนับสนุนรายที่ 3 เป็นจำนวนเงิน 360 ล้านบาท ภายใต้หลักประกันนี้มีเงื่อนไขให้ จี เจ สตีล จะต้องนำเครื่องจักร 11 เครื่อง ซึ่ง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 มูลค่าตามบัญชีสุทธิ 909 ล้านบาท เป็นหลักประกันสำหรับเงินกู้ยืมระยะยาวจำนวนเงินไม่เกิน 360 ล้านบาท เมื่อวันที่ 5 พฤศจิกายน 2555 จี เจ สตีล ได้จดทะเบียนการจำนองกับสำนักงานทะเบียนเครื่องจักรกลาง กรมโรงงานอุตสาหกรรมแล้ว อ้างถึงหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 17 หนี้สินที่มีภาระคอกเบี้ย เกี่ยวกับรายละเอียดของเงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการอื่น

สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างและติดตั้ง

รายละเอียดของสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างและติดตั้ง ณ วันที่ 31 ธันวาคม มีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2555	2554	2555	2554
	(ล้านบาท)			
โครงการขยายกำลังการผลิตเหล็กรีดร้อน	1,552	1,552	1,552	1,552
โครงการแผ่นเหล็กรีดร้อนปรับสภาพผิว	6,273	6,288	6,273	6,288
โครงการเหล็กเคลือบสังกะสี	5,038	5,038	-	-
โครงการเหล็กรีดเย็น	1,525	1,525	-	-
อื่น ๆ	1,014	1,014	802	802
รวม	15,402	15,417	8,627	8,642

การประเมินการด้อยค่าของสินทรัพย์

บริษัท และ จี เจ สตีล

ผู้บริหารของบริษัทและของ จี เจ สตีล ได้ประเมินมูลค่าการด้อยค่าที่อาจเกิดขึ้นสำหรับ ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์สำหรับ ปี 2555 และ 2554 โดยการวิเคราะห์ให้ได้อิงกับสมมติฐานตามที่กล่าวไว้ข้างล่าง ซึ่งรวมถึงข้อสมมติฐานที่บริษัทและ จี เจ สตีล จะมีเงินทุนที่จำเป็นเพียงพอในการสนับสนุนรายจ่ายฝ่ายทุน และลงทุนในเงินทุนหมุนเวียนที่จำเป็น ซึ่งผลของการวิเคราะห์ไม่มีข้อบ่งชี้ว่ามูลค่าตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554 ของสินทรัพย์เหล่านี้มีการด้อยค่าเพิ่มขึ้น

ข้อสมมติฐานหลักของบริษัท

- ราคาสินค้าและวัตถุดิบสอดคล้องกับราคาตลาดในปัจจุบัน
- อัตราการขายตัวร้อยละ 3 ต่อปี และอัตราเงินเพื่อได้รวมอยู่ในต้นทุนของสินค้าแล้ว
- ใช้กำลังการผลิตที่ร้อยละ 84 ของที่มีอยู่
- เงินทุนหมุนเวียนเท่ากับร้อยละ 10 ของประมาณการเปลี่ยนแปลงของรายได้
- งานระหว่างก่อสร้างในส่วน of โครงการแผ่นเหล็กที่ร้อนปรับสภาพผิวจะเสร็จสมบูรณ์และเริ่มดำเนินงานในปี 2556
- ใช้อัตราส่วนลดร้อยละ 16.62 ในการประมาณการกระแสเงินสด บนข้อมูลพื้นฐานเฉพาะเจาะจงของบริษัท เศรษฐกิจมหภาคโดยทั่วไป และข้อมูลในอุตสาหกรรมที่เปรียบเทียบกันได้
- โดยสมมติฐานให้บริษัทสามารถเข้าถึงแหล่งเงินทุนที่จำเป็น เพื่อสนับสนุนในรายจ่ายที่ลงทุนและเงินทุนหมุนเวียนที่จำเป็นในการประมาณการ

ข้อสมมติฐานหลักของจี เจ สตีล

- ราคาสินค้าและวัตถุดิบสอดคล้องกับราคาตลาดในปัจจุบัน
- อัตราการขายตัวร้อยละ 3 ต่อปี และอัตราเงินเพื่อได้รวมอยู่ในต้นทุนของสินค้าแล้ว
- ใช้กำลังการผลิตที่ร้อยละ 80 ของที่มีอยู่
- เงินทุนหมุนเวียนเท่ากับร้อยละ 10 ของประมาณการเปลี่ยนแปลงของรายได้
- งานระหว่างก่อสร้างในส่วน of โครงการที่ขยายเพิ่มเติมจะเสร็จสมบูรณ์และเริ่มดำเนินงานในปี 2559 (2554: 2556)
- อัตราคิดลดร้อยละ 13 (ก่อนภาษี) (2554: ร้อยละ 15.5) ใช้ในประมาณการกระแสเงินสด โดยอ้างอิงกับข้อมูลเฉพาะของบริษัท เศรษฐกิจมหภาคทั่วไปและคู่แข่งที่เทียบเท่ากันในตลาด
- บริษัทได้ตั้งสมมติฐานว่าจะมีเงินทุนที่จำเป็นเพียงพอในการสนับสนุนรายจ่ายฝ่ายทุนและลงทุนในเงินทุนหมุนเวียนที่จำเป็นในการประมาณการ (อ้างอิงหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 1.3 สำหรับรายละเอียดเกี่ยวกับสถานะของบริษัทเกี่ยวกับแหล่งเงินทุนหรือวงเงินสินเชื่อใหม่)

15 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

	ค่าลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์	งบการเงินรวม	
		ค่าลิขสิทธิ์ (ล้านบาท)	รวม
ราคาทุน			
ณ วันที่ 1 มกราคม 2554	228	41	269
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 1 มกราคม 2555	228	41	269
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555	228	41	269
ค่าตัดจำหน่ายสะสม			
ณ วันที่ 1 มกราคม 2554	191	21	212
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	4	2	6
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 1 มกราคม 2555	195	23	218
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	4	2	6
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555	199	25	223
มูลค่าสุทธิทางบัญชี			
ณ วันที่ 1 มกราคม 2554	37	20	57
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 1 มกราคม 2555	33	18	51
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555	29	16	46

ค่าลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์
(ล้านบาท)

ราคาทุน

ณ วันที่ 1 มกราคม 2554

17

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 1 มกราคม 2555

17

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555

17

ค่าตัดจำหน่ายสะสม

ณ วันที่ 1 มกราคม 2554

-

ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี

2

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 1 มกราคม 2555

2

ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี

2

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554

4

มูลค่าสุทธิทางบัญชี

ณ วันที่ 1 มกราคม 2554

17

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 1 มกราคม 2555

15

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555

13

16 สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2555	2554	2555	2554
	(ล้านบาท)			
งานระหว่างก่อสร้างที่หยุดชะงัก	2,086	2,086	-	-
หัก ค่าเผื่อการด้อยค่า	(2,042)	(2,042)	-	-
	44	44	-	-
เงินย่ำล่วงหน้าแก่ผู้ขายสินค้า	202	202	-	-
หัก ค่าเผื่อการด้อยค่า	(202)	(202)	-	-
	-	-	-	-
ตัวสัญญาใช้เงิน	143	143	-	-
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(143)	(143)	-	-
	-	-	-	-
เงินมัดจำ-กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	4	3	5	3
หลักประกันเงินสดสำหรับการใช้				
สาธารณูปโภคของบริษัท	20	-	-	-
เงินมัดจำอื่น	26	25	4	3
ต้นทุนลูกเรือตัดจำหน่าย	208	217	108	104
อื่น ๆ	34	37	18	18
รวม	335	328	133	130

งานระหว่างก่อสร้างที่หยุดชะงักของจี เอ สตีล ได้แก่ โรงงานเหล็กพูน (Direct Reduced Iron) (โครงการ DRI) ผู้บริหารของจี เอ สตีล ตัดสินใจชะลอโครงการนี้ตั้งแต่ปี 2542 มูลค่าสุทธิตามบัญชีของการลงทุนได้ถูกบันทึกด้อยค่าที่ราคาบังคับขายที่ราคา 44 ล้านบาท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554 เงินลงทุนระยะยาวได้รวมตัวสัญญาใช้เงินของสถาบันการเงินที่ถูกระงับการดำเนินการอย่างถาวร ที่ใช้เป็นหลักประกันการกู้ยืมที่กิจการที่เกี่ยวข้องกันกู้ยืมจากสถาบันการเงินที่ปิดเหล่านั้น จี เอ สตีล ได้ตั้งสำรองค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญเต็มจำนวนสำหรับตัวสัญญาใช้เงินนี้โดยประมาณจากฐานะการเงินของกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

เมื่อวันที่ 23 พฤศจิกายน 2555 จี เอ สตีล ได้ค้ำประกันเงินสดกับผู้ให้บริการสาธารณูปโภครายหนึ่งจำนวน 20 ล้านบาท เพื่อเป็นหลักประกันการใช้สาธารณูปโภค

17 หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2555	2554	2555	2554
	(ล้านบาท)			
ส่วนที่หมุนเวียน				
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน				
ส่วนที่มีหลักประกัน	238	-	238	-
ส่วนที่ไม่มีหลักประกัน	186	195	186	195
	424	195	424	195
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน				
ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี				
(ส่วนที่มีหลักประกัน)	914	1,447	-	-
หุ้นกู้ (ส่วนที่ไม่มีหลักประกัน)	477	1,095	477	1,095
เจ้าหนี้การค้า				
ส่วนที่มีหลักประกัน	198	4,580	133	3,268
ส่วนที่ไม่มีหลักประกัน	6,516	8,372	4,968	5,974
	6,714	12,952	5,101	9,242
เจ้าหนี้อื่นและค่าใช้จ่ายค้างจ่าย				
ส่วนที่มีหลักประกัน	291	-	83	-
ส่วนที่ไม่มีหลักประกัน	643	1,185	55	214
	934	1,185	138	214

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2555	2554	2555	2554
	(ล้านบาท)			
หนี้สินหมุนเวียนอื่น (เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน)				
(ดูหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 4)				
ส่วนที่มีหลักประกัน	30	-	30	-
ส่วนที่ไม่มีหลักประกัน	-	-	29	1
	30	-	59	1
เงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการอื่น				
ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี				
(ส่วนที่มีหลักประกัน)	212	-	-	-
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการอื่น				
ส่วนที่มีหลักประกัน	17	15	17	15
ส่วนที่ไม่มีหลักประกัน	173	141	-	-
	190	156	17	15
	9,895	17,030	6,216	10,762
ส่วนที่ไม่หมุนเวียน				
เงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการอื่น				
(ส่วนที่มีหลักประกัน)	148	-	-	-
เจ้าหนี้การค้า (ส่วนที่ไม่มีหลักประกัน)	258	-	258	-
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	-	1	-	1
	406	1	258	1
รวม	10,301	17,031	6,474	10,763

หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย แสดงตามระยะเวลาครบกำหนดการจ่ายชำระ ณ วันที่ 31 ธันวาคม ได้ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2555	2554	2555	2554
	(ล้านบาท)			
ครบกำหนดภายในหนึ่งปี	9,895	17,030	6,216	10,762
ครบกำหนดหลังจากหนึ่งปีแต่ไม่เกินห้าปี	403	1	255	1
ครบกำหนดหลังจากห้าปี	3	-	3	-
รวม	10,301	17,031	6,474	10,763

หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยส่วนที่มีหลักประกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม มีรายละเอียดของหลักประกันซึ่งเป็นสินทรัพย์ดังนี้

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2555	2554	2555	2554
		(ล้านบาท)			
สินค้าคงเหลือ	8	106	3,694	18	2,401
ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้น	12	47	56	15	15
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	12	2,069	4,927	1,095	1,179
เงินยืมล่วงหน้าเพื่อซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	13	210	-	-	-
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	14	3,538	-	1,960	-
รวม		5,970	8,677	3,088	3,595

เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

หนี้สินภายใต้สัญญาทรัสต์รีซิท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 บริษัทมีเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินเป็นหนี้สินภายใต้สัญญาทรัสต์รีซิทเป็นจำนวน 186 ล้านบาท (2554: 195 ล้านบาท) มีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 8.25 ถึงร้อยละ 15 ต่อปี (2554: ร้อยละ 8.25 ถึงร้อยละ 15 ต่อปี)

การชำระค่าการใช้ไฟฟ้าและการยกเลิกหนังสือค้ำประกันธนาคาร

ในระหว่างปี 2555 ผู้ให้บริการไฟฟ้าของบริษัทได้เรียกชำระเงินเต็มจำนวนของหนังสือค้ำประกันการใช้ไฟฟ้าที่ออกโดยสถาบันการเงินรายหนึ่งให้กับบริษัทเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 238 ล้านบาท ผลจากการเรียกชำระเงินนี้ทำให้หนี้ของบริษัทที่มีกับผู้ให้บริการไฟฟ้าลดลงจำนวน 238 ล้านบาท และบริษัทมีหนี้สินเงินกู้ยืมระยะสั้นกับสถาบันการเงินดังกล่าวเพิ่มเป็นจำนวน 238 ล้านบาท โดยมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 15 ต่อปี นอกจากนี้สถาบันการเงินดังกล่าวได้ยกเลิกหนังสือค้ำประกันการใช้ไฟฟ้าของบริษัทจำนวน 238 ล้านบาท

อ้างอิงหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 14 เกี่ยวกับรายละเอียดของหลักประกันสำหรับเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

เงินกู้ยืมจากบุคคลอื่น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 บริษัทเข้าทำข้อตกลงกู้ยืมเงินจากบุคคลอื่นเป็นจำนวน 15 ล้านบาท ซึ่งคิดอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 15 ต่อปีโดยมีกำหนดชำระภายใน 1 ปี ภายใต้ข้อตกลงดังกล่าว บริษัทได้วางหลักประกันเป็นหนังสือสำคัญแสดงสิทธิการซื้อหุ้น จี เจ สตีล ครั้งที่ 2 (“G J Steel Second Warrants”) เป็นจำนวน 500 ล้านหน่วย ให้กับผู้ให้กู้

วงเงินสินเชื่อใหม่เพื่อใช้ในการดำเนินงาน

(1) วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2555 คณะกรรมการได้มีมติอนุมัติให้นำเครื่องจักรในส่วนเครื่องรีดปรับสภาพผิวไปจดจำนองเป็นหลักประกันค้ำประกันการใช่วงเงินสินเชื่อจำนวน 200 ล้านบาท กับลูกค้าที่ให้การสนับสนุนรายที่ 3

เมื่อวันที่ 26 มีนาคม 2555 คณะกรรมการได้มีมติอนุมัติให้นำที่ดินประมาณ 117 ไร่ซึ่งไม่ได้ใช้เพื่อการผลิตไปจดจำนองเป็นหลักประกันค้ำประกันการใช่วงเงินสินเชื่อจำนวน 200 ล้านบาท กับลูกค้าที่ให้การสนับสนุนรายที่ 3

เมื่อวันที่ 27 เมษายน 2555 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทมีมติให้บริษัทเข้าทำสัญญาเพื่อขอวงเงินสินเชื่อหมุนเวียนเพิ่มเติมจากลูกค้าที่ให้การสนับสนุนรายที่ 3 ในวงเงินไม่เกิน 150 ล้านบาท โดยมีระยะเวลาไม่เกิน 1 ปี และมีอัตราดอกเบี้ยไม่เกินร้อยละ 7.5 ต่อปี

เมื่อวันที่ 5 ตุลาคม 2555 บริษัทได้จำหน่ายหุ้นจำนวน 300 ล้านหุ้นของ จี เจ สติลที่ถือโดยบริษัทแก่ลูกค้าที่ให้การสนับสนุนรายที่ 3 เพื่อเป็นหลักประกันใหม่สำหรับการชำระหนี้ที่ค้างชำระอยู่ ตามรายละเอียดด้านล่าง

- หุ้นของ จี เจ สติล จำนวน 200 ล้านหุ้นใช้เป็นประกันให้แก่เงินกู้ยืมส่วนที่คงเหลืออยู่ตามสัญญากู้ยืมเงินและค่าชดเชยส่วนต่างราคาหุ้นสำหรับโครงการแปลงหนี้เป็นทุน บริษัทเข้าทำสัญญาประนีประนอมและสัญญาปลดหลักประกันเดิมและวางหลักประกันใหม่ทดแทนกับลูกค้าที่ให้การสนับสนุนรายที่ 3 โดยในส่วนของสัญญาประนีประนอม บริษัทจะออกหุ้นสามัญใหม่จำนวน 120 ล้านหุ้น ราคาหุ้นละ 0.50 บาทแทนการชำระหนี้เงินกู้ยืมบางส่วน บริษัทตกลงที่จะรับประกันว่าภายในระยะเวลา 12 เดือน ถ้าราคาปิดของหุ้นของบริษัทมากกว่าหรือเท่ากับ 0.50 บาทต่อหุ้น เป็นระยะเวลาน้อยกว่า 15 วัน บริษัทจะจ่ายชำระส่วนแตกต่างระหว่างราคา 0.50 บาทต่อหุ้นกับราคาปิดถัวเฉลี่ยในระหว่าง 12 เดือนที่ผ่านมาให้กับเจ้าหนี้รายดังกล่าว
- หุ้น จี เจ สติล จำนวน 100 ล้านหุ้นใช้เป็นประกันให้แก่เจ้าหนี้การค้า ทั้งนี้บริษัทมีหนี้เงินกู้ที่ค้างชำระจำนวน 2.35 ล้านบาท และเจ้าหนี้การค้าจำนวน 10.96 ล้านบาท ซึ่งบริษัทตกลงจะชำระให้แก่ลูกค้าที่ให้การสนับสนุนรายที่ 3 ก่อนวันที่ 31 มีนาคม 2556 โดยลูกค้าที่ให้การสนับสนุนรายที่ 3 จะปลดภาระการจำหน่ายหุ้น จี เจ สติล จำนวน 200 ล้านหุ้น เมื่อมีการชำระคืนเงินกู้ยืมส่วนที่คงเหลืออยู่ตามสัญญากู้ยืมเงินครบถ้วน และเมื่อหน้าที่ของบริษัทในการชดเชยส่วนต่างราคาหุ้นสิ้นสุดลง และจะปลดภาระการจำหน่ายหุ้น จี เจ สติล จำนวน 100 ล้านหุ้นเมื่อบริษัทชำระเจ้าหนี้การค้าดังกล่าวครบถ้วน

สืบเนื่องจากการทำสัญญาประนีประนอมกับลูกค้าที่ให้การสนับสนุนรายที่ 3 เพื่อให้สอดคล้องกับการแปลงหนี้เป็นทุนของบริษัท บริษัทและลูกค้าที่ให้การสนับสนุนรายที่ 3 ตกลงทำสัญญาปลดหลักประกันเดิมและวางหลักประกันใหม่ สำหรับรายละเอียดหลักประกันใหม่โปรดดูรายละเอียดที่ได้อธิบายไว้ด้านบน ส่วนหลักประกันเดิมนั้นประกอบด้วยที่ดิน 6 โฉนด เครื่องรีดปรับสภาพผิว 1 เครื่อง และเหล็กรีดร้อนจำนวนหนึ่ง โดยบริษัทได้ดำเนินการปลดจำนองที่ดินเรียบร้อยแล้วเมื่อวันที่ 9 พฤศจิกายน 2555 สำหรับการปลดจำนองเครื่องรีดปรับสภาพผิว บริษัทดำเนินการปลดจำนองแล้วเสร็จเมื่อวันที่ 7 พฤศจิกายน 2555

เมื่อวันที่ 29 ตุลาคม 2555 ลูกค้าที่ให้การสนับสนุนรายที่ 3 ได้ฟ้องร้องต่อศาลแพ่งกรุงเทพใต้ ขอบังคับให้บริษัทรับผิดชอบตามสัญญาซื้อขายเศษเหล็กและเหล็กดิบ โดยเรียกค่าเสียหายพร้อมทั้งดอกเบี้ยในการผิดนัดการรับมอบสินค้า รวมทั้งค่าใช้จ่ายในการดูแลรักษาสินค้า บริษัทได้ดำเนินการเจรจาประนีประนอมหนี้ในศาล โดยเสนอจะขอชำระหนี้โดยการแปลงหนี้เป็นทุน โดยในวันที่ 2 พฤศจิกายน 2555 ศาลได้มีคำพิพากษาให้บริษัทชำระเงินจำนวน 191 ล้านบาทให้แก่ลูกค้าที่ให้การสนับสนุนรายที่ 3 ทั้งนี้บริษัทจะดำเนินการชำระเงินโดยการส่งมอบหุ้นสามัญของบริษัทให้แก่ลูกค้าที่ให้การสนับสนุนรายที่ 3 เป็นจำนวนทั้งสิ้น 383 ล้านหุ้น

- (2) เมื่อวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2553 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทได้มีมติอนุมัติให้ บริษัทเข้าทำสัญญาเพื่อขอวงเงินสินเชื่อ เพื่อใช้ในการดำเนินงานกับลูกค้าที่ให้การสนับสนุนรายที่ 1 (ดูหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 7) โดยบริษัทสามารถ จํานําหุ้นของ จี เจ สตีล ที่ถือโดยบริษัท (เป็นจำนวนสูงสุด 3,000 ล้านหุ้น) เพื่อเป็นหลักประกันในการจ่ายชำระคืน ให้แก่ลูกค้ารายนี้ สัญญาดังกล่าวได้มีการลงนามเมื่อวันที่ 17 มีนาคม 2553

ในระหว่างปี 2554 บริษัทได้รับการสนับสนุนอย่างมีนัยสำคัญจากลูกค้าที่ให้การสนับสนุนรายที่ 1 ในรูปของ

- 1) วงเงินสินเชื่อของลูกค้าที่ให้การสนับสนุนรายที่ 1
- 2) การชำระเงินล่วงหน้าสำหรับการส่งมอบสินค้าในอนาคต และ
- 3) ผ่อนผันการชำระหนี้ต่อเจ้าหนี้การค้าที่เป็นลูกค้าที่ให้การสนับสนุนรายที่ 1

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 ยอดหนี้ที่มีต่อวงเงินของลูกค้าที่ให้การสนับสนุนรายที่ 1 เงินจ่ายล่วงหน้าที่จ่ายให้บริษัท เจ้าหนี้การค้า (รวมต้นทุนทางการเงินค้างจ่าย) หักลูกหนี้การค้าที่บริษัทมีต่อลูกค้าที่ให้การสนับสนุนรายที่ 1 คิดเป็น 47 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2554: 2,428 ล้านบาท)

ภายใต้การได้รับการสนับสนุนด้านเงินทุนหมุนเวียน บริษัทจ่ายค่าธรรมเนียมวงเงินในรูปของ

- 1) ค่าธรรมเนียมคงที่จำนวน 100,000 บาทสำหรับแต่ละรายการให้แก่ลูกค้าที่ให้การสนับสนุนรายที่ 1
- 2) ค่าธรรมเนียมร้อยละ 1 – 2.2 ของวงเงินสินเชื่อต่อหนึ่งรายการให้กับผู้ให้วงเงินสินเชื่อ นอกจากนี้ ลูกค้าที่ให้การสนับสนุนรายที่ 1 จำเป็นต้องต่ออายุวงเงินสินเชื่อกับผู้ให้วงเงินสินเชื่อเมื่อวงเงินครบกำหนด (เนื่องจากการใช้ วัตถุประสงค์นานเกินกว่าที่กำหนดไว้ภายใต้วงเงินสินเชื่อที่กล่าวข้างต้น) ดังนั้นบริษัทจำเป็นต้องจ่ายค่าธรรมเนียมให้กับลูกค้าที่ให้การสนับสนุนรายที่ 1 ในอัตราร้อยละ 12 ต่อปี ซึ่งจะคิดจากวันที่วงเงินครบกำหนดจนกระทั่งถึงวันที่ได้รับการชำระคืน

จี เจ สตีล

เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการอื่น

เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการอื่นเป็นเงินกู้ยืมที่ไม่มีหลักประกันและมีอัตราดอกเบี้ย (ซึ่งรวมค่าธรรมเนียมอื่น) ร้อยละ 6.79 ถึงร้อยละ 30 ต่อปี ในปี 2555 (2554: ร้อยละ 6 ถึงร้อยละ 30 ต่อปี)

เงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการอื่น

เมื่อวันที่ 1 พฤศจิกายน 2555 จี เจ สติล ได้รับวงเงินสินเชื่อจากลูกค้าที่ให้การสนับสนุนรายที่ 3 จำนวน 360 ล้านบาท ซึ่งมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 8 ต่อปี จ่ายชำระคืนเป็นรายเดือน (ในกรณีผิดนัดชำระอัตราดอกเบี้ยคิดเป็นร้อยละ 15 ต่อปี) เงินต้นจะถูกชำระคืนเป็นรายเดือนจำนวน 15 งวด เริ่มจากวันที่ 7 มีนาคม 2556 โดยจำนวนที่ชำระแต่ละงวดอยู่ในช่วงระหว่าง 18 ล้านบาทถึง 32.4 ล้านบาท ซึ่งวงเงินสินเชื่อดังกล่าวถูกค้ำประกันโดยเครื่องจักรของ จี เจ สติลส่วนหนึ่ง เงินจ่ายล่วงหน้าค่าที่ดิน และการค้ำประกันโดยผู้ขายสินค้าในต่างประเทศรายหนึ่งจำนวนร้อยละ 20 ของวงเงินสินเชื่อทั้งหมด

โอ เอ ซี

เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี

ตามที่กล่าวในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 1.3(ง) และ 12 ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555 ผู้ให้กู้ของ โอ เอ ซี ได้บังคับขายหุ้นของบริษัทที่เป็นกรรมสิทธิ์ของผู้ถือหุ้นของบริษัทและหุ้นของ จี เจ สติล และใบสำคัญแสดงสิทธิของ จี เจ สติล ที่เป็นกรรมสิทธิ์ของ โอเอซี เป็นจำนวนรวม 853 ล้านบาท ซึ่งได้จํานําเป็นหลักประกันเงินกู้ของ โอเอซี

โอเอซี บันทึกการบังคับขายหุ้นดังกล่าวโดยนำไปลดเงินต้น ดอกเบี้ยและค่าธรรมเนียมอื่นค้างจ่ายรวมเป็นจำนวนเงิน 853 ล้านบาท สำหรับเงินกู้ยืมต่างประเทศของ โอเอซี ดังนั้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 ยอดคงเหลือของเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปีมีจำนวน 914 ล้านบาท (เทียบกับ 29.7 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ) (31 ธันวาคม 2554: 1,447 ล้านบาท (เทียบกับ 45.5 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ))

อ้างอิงหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 48 เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลาที่รายงาน สำหรับรายละเอียดเกี่ยวกับการบังคับขายหลักประกันของผู้ให้กู้ของโอเอซี คดีความเกี่ยวกับการร้องเรียนเรื่องเงินกู้ของผู้ให้กู้ของ โอเอซี และการชำระเงินกู้ให้กับผู้ให้กู้ของโอเอซีโดยบริษัท

หุ้นกู้

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554 หุ้นกู้ของบริษัท มีรายละเอียดดังนี้

	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2555	2554
	(ล้านบาท)	
ยอดคงเหลือต้นปี	1,095	1,042
การแปลงหุ้นกู้เป็นทุน	(759)	-
ผลกระทบจากอัตราแลกเปลี่ยน	142	53
ยอดคงเหลือปลายปี	478	1,095
หัก หุ้นกู้ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(478)	(1,095)
รวมหุ้นกู้ - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	-	-

เมื่อวันที่ 8 กันยายน 2554 บริษัทได้เริ่มทำคำเสนอซื้อหุ้นกู้สำหรับหุ้นกู้จำนวน 34 ล้านเหรียญสหรัฐฯ อัตราดอกเบี้ย ร้อยละ 3 ซึ่งจะครบกำหนดในปี 2558 ที่ค้างชำระอยู่ โดยบริษัทได้เริ่มแจกจ่ายบันทึกคำเสนอซื้อหุ้นกู้ให้แก่ผู้ถือหุ้นกู้ที่มีสิทธิได้รับคำเสนอซื้อโดยภายใต้เงื่อนไขของคำเสนอซื้อ บริษัทเสนอที่จะซื้อหุ้นกู้ที่ค้างชำระทั้งหมดด้วยเงินสดภายใต้เงื่อนไขและข้อกำหนดที่ปรากฏในบันทึกคำเสนอซื้อหุ้นกู้ และภายใต้คำเสนอซื้อดังกล่าวได้กำหนดค่าตอบแทนการซื้อหุ้นกู้ไว้ที่ 0.70 เหรียญสหรัฐฯ ต่อยอดหนี้ค้างชำระตามหุ้นกู้ทุกๆ 1 เหรียญสหรัฐฯ ที่มีการเสนอซื้อ ทั้งนี้คำเสนอซื้อได้สิ้นสุดในวันที่ 29 กรกฎาคม 2554 และที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทได้อนุมัติการขยายระยะเวลาการทำคำเสนอซื้อหุ้นกู้ออกไปจนถึงวันที่ 7 กันยายน 2555

ในวันที่ 9 มกราคม 2555 บริษัทได้รับหนังสือจากตัวแทนผู้ถือหุ้นกู้แจ้งว่าบริษัทอยู่ภายใต้เหตุแห่งการผิดนัดชำระหนี้เนื่องจากบริษัทผิดนัดชำระดอกเบี้ยหุ้นกู้ซึ่งถึงกำหนดชำระในวันที่ 30 ธันวาคม 2554 จำนวน 134 ล้านบาท (4 ล้านเหรียญสหรัฐฯ) บริษัทไม่สามารถทำการจ่ายชำระได้เนื่องจากข้อจำกัดด้านสภาพคล่อง ดังนั้นบริษัทจึงได้จัดประเภทยอดคงเหลือของหุ้นกู้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554 เป็นหนี้สินหมุนเวียนในงบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท

อ้างอิงหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 1.3(ข) สำหรับรายละเอียดโครงการแลกเปลี่ยนหุ้นกู้ ครั้งที่ 2 และหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 31 กำไรจากการปรับโครงสร้างหนี้ภายใต้โครงการแลกเปลี่ยนหุ้นกู้ ครั้งที่ 2

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555 จีเอส โน้ตส์ ได้บันทึกตัดจำหน่ายหุ้นกู้ของบริษัทที่ถูกยกเลิกแล้ว มูลค่า 2,521 ล้านบาท ซึ่งได้ตั้งค่าเผื่อมูลค่าเต็มจำนวนแล้วจากโครงการแลกเปลี่ยนหุ้นกู้ ครั้งที่ 2 โดยการตัดจำหน่ายดังกล่าว ไม่มีผลกระทบต่อผลขาดทุนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555 จีเอส โน้ตส์ 2 ได้บันทึกตัดจำหน่ายหุ้นกู้ของบริษัทที่ถูกยกเลิกแล้วมูลค่า 472 ล้านบาท

ยอดหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย

ยอดหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย ณ วันที่ 31 ธันวาคม จัดตามประเภทสกุลเงินตราได้ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2555	2554	2555	2554
	(ล้านบาท)			
สกุลเงินบาท	1,768	1,673	723	205
สกุลเงินเหรียญสหรัฐ	8,525	15,346	5,743	10,547
สกุลเงินอื่นๆ	8	12	8	11
รวม	10,301	17,031	6,474	10,763

18 เจ้าหน้าที่การค้า

		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	หมายเหตุ	2555	2554	2555	2554
		(ล้านบาท)			
ส่วนที่หมุนเวียน					
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	5	73	68	73	84
พันธมิตรทางการค้า	6	64	24	53	10
กิจการอื่นๆ		7,516	14,435	5,431	9,983
		7,653	14,527	5,557	10,077
ส่วนที่ไม่หมุนเวียน					
เจ้าหน้าที่ระยะยาว	1.3 (ก)	259	-	259	-
รวม		7,912	14,527	5,816	10,077

บริษัทมีสัญญาซื้อวัตถุดิบจากบริษัทในต่างประเทศหลายแห่ง ซึ่งบริษัทได้มีการเบิกใช้วัตถุดิบแล้วแต่ยังไม่ได้จ่ายชำระ ค่าวัตถุดิบภายใต้สัญญา Consignment จึงมียอดคงค้างเป็นจำนวนเงิน 83 ล้านบาท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 โดยบริษัทต้องจ่ายดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 4 ถึง 12 ต่อปีและ LIBOR+1% ต่อปีของวัตถุดิบที่เบิกใช้และของยอดเจ้าหน้าที่คงค้างนับจากวันที่ของถึงท่าเรือจนถึงวันจ่ายชำระครบจำนวน (2554 : 626 ล้านบาท อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 4 ถึง 6 ต่อปี และ LIBOR+1% ต่อปี)

จี เจ สติล มีสัญญาซื้อวัตถุดิบจากผู้ขายต่างประเทศหลายราย ซึ่ง จี เจ สติล ได้มีการเบิกใช้วัตถุดิบแล้วแต่ยังไม่ได้จ่ายชำระค่าวัตถุดิบภายใต้สัญญา Consignment จึงมียอดคงค้างเป็นจำนวนเงิน 1,547 ล้านบาท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 โดย จี เจ สติล ต้องจ่ายดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 6.40 ถึง 6.79 ต่อปีของยอดเจ้าหน้าที่คงค้าง (2554 : 2,398 ล้านบาท อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 1 ถึง 6.45 ต่อปี)

อ้างอิงหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 1.3(ก) การปรับโครงสร้างหนี้กับเจ้าหน้าที่การค้า และหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 31 กำไรจากการปรับโครงสร้างหนี้สำหรับรายละเอียดโครงการปรับโครงสร้างหนี้ของกลุ่มบริษัทและบริษัท ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555 เจ้าหน้าที่การค้าได้ตกลงแลกเปลี่ยนยอดลูกหนี้คงเหลือที่มีกับกลุ่มบริษัทและบริษัทจำนวน 2,909 ล้านบาท และ 1,918 ล้านบาทตามลำดับ กับหุ้นสามัญของบริษัท

19 เจ้าหนี้อื่นและค่าใช้จ่ายค้างจ่าย

		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	หมายเหตุ	2555	2554	2555	2554

จี เจ สตีล ได้ทำสัญญาจำนองการปฏิบัติตามข้อตกลงของผู้ค้าคนกลางกับลูกค้าลำดับสุดท้ายสองราย ลูกค้าลำดับสุดท้ายสองรายนี้เป็นเจ้าหนี้การค้ารายใหญ่ของ จี เจ สตีล ด้วย กลุ่มบริษัทได้บันทึกหนี้สินภายใต้สัญญาจำนองการปฏิบัติตามข้อตกลงนี้ในเจ้าหนี้อื่นและค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เป็นจำนวน 533 ล้านบาท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 (31 ธันวาคม 2554: 552 ล้านบาท)

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555 เจ้าหนี้อื่นได้ตกลงแลกเปลี่ยนยอดลูกหนี้คงเหลือที่มีกับกลุ่มบริษัทและบริษัทจำนวน 844 ล้านบาท และ 798 ล้านบาทตามลำดับ กับหุ้นสามัญของบริษัท

ยอดเจ้าหนี้อื่นและค่าใช้จ่ายค้างจ่าย ณ วันที่ 31 ธันวาคม จัดตามประเภทสกุลเงินตราได้ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2555	2554	2555	2554
	(ล้านบาท)			
สกุลเงินบาท	1,089	1,908	567	1,181
สกุลเงินเหรียญสหรัฐอเมริกา	829	825	235	216
อื่น ๆ	11	19	9	10
รวม	1,927	2,752	811	1,407

20 เงินรับล่วงหน้าจากลูกค้า

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2555	2554	2555	2554
	(ล้านบาท)			
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	318	202	20	50
กิจการอื่น ๆ	363	785	88	416
รวม	681	987	108	466

เงินรับล่วงหน้าจากลูกค้าทั้งหมดของกลุ่มบริษัทและบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554 เป็นสกุลเงินบาท

21 ดอกเบี้ยค้างจ่าย

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2555	2554	2555	2554
	(ล้านบาท)			
ส่วนที่หมุนเวียน				
หุ้นกู้	81	134	81	134
วัตถุดิบที่ยังไม่ได้เบิกใช้	1,117	1,213	685	750
สถาบันการเงิน	855	858	21	2
อื่น ๆ	1,322	927	1,018	716
รวม	3,375	3,132	1,805	1,602
ส่วนที่ไม่หมุนเวียน				
อื่น ๆ	280	-	280	-
รวม	3,655	3,132	2,085	1,602

ยอดดอกเบี้ยค้างจ่าย ณ วันที่ 31 ธันวาคม จัดตามประเภทสกุลเงินตราได้ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2555	2554	2555	2554
	(ล้านบาท)			
สกุลเงินบาท	112	267	34	5
สกุลเงินเหรียญสหรัฐอเมริกา	3,543	2,865	2,051	1,597
รวม	3,655	3,132	2,085	1,602

22 ประมาณการหนี้สิน

	คำสั่งซื้อของ วัตถุดิบ ที่ยังไม่ได้รับมอบ (ดูหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 44.3)	งบการเงินรวม						ผลแตกต่างจากการปรับโครงสร้างหนี้รอการรับรู้ (ดูหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 31)	รวม
		การซื้อสินค้าด้วยคุณภาพ	ผลขาดทุนจากการยกเลิกสัญญา	การค้าประกันการปฏิบัติตามข้อตกลง	ภาระหนี้สินที่เกี่ยวข้องกับภาษี (ล้านบาท)	ภาระหนี้สินจากคดีฟ้องร้อง			
ณ วันที่ 1 มกราคม 2554	126	100	289	678	1,704	-	-	2,897	
ประมาณการหนี้สินเพิ่มขึ้น	83	-	-	-	300	-	-	383	
จ่ายประมาณการหนี้สิน	-	-	-	-	(29)	-	-	(29)	
กลับรายการประมาณการหนี้สิน	-	-	(61)	-	-	-	-	(61)	
ประมาณการหนี้สินโอนออก	-	(100)	(165)	(678)	(18)	-	-	(961)	
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 1 มกราคม 2555	209	-	63	-	1,957	-	-	2,229	
ประมาณการหนี้สินเพิ่มขึ้น	163	-	-	-	353	733	-	1,249	
กลับรายการประมาณการหนี้สิน	-	-	(1)	-	-	-	-	(1)	
ประมาณการหนี้สินโอนออก	-	-	-	-	(346)	-	549	203	
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555	372	-	62	-	1,964	733	549	3,680	

วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ

1 มกราคม 2555

ส่วนที่หมุนเวียน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555

ส่วนที่หมุนเวียน

ส่วนที่ไม่หมุนเวียน

MLL

งบการเงินเฉพาะกิจการ

	คำสั่งซื้อของวัตถุดิบ ที่ยังไม่ได้รับมอบ (ดูหมายเหตุประกอบ งบการเงินข้อ 44.3)	ผลขาดทุนจาก การขายปลีกสัญญา	ภาระหนี้สินที่ เกี่ยวกับภาษี	ภาระหนี้สินจาก คดีฟ้องร้อง (ล้านบาท)	ผลแตกต่างจากการ ปรับโครงสร้างหนี้หรือ การรับรู้ (ดูหมายเหตุ ประกอบงบการเงิน ข้อ 31)		หนี้สินจาก การค้าประกัน บริษัทย่อย	รวม
ณ วันที่ 1 มกราคม 2554	126	289	887	-	-	-	-	1,302
ประมาณการหนี้สินเพิ่มขึ้น	-	-	209	-	-	-	-	209
กลับรายการประมาณการหนี้สิน	(63)	(61)	-	-	-	-	-	(124)
ประมาณการหนี้สินโอนออก	-	(165)	-	-	-	-	-	(165)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554								
และ 1 มกราคม 2555	63	63	1,096	-	-	-	-	1,222
ประมาณการหนี้สินเพิ่มขึ้น	122	-	176	243	-	-	780	1,321
กลับรายการประมาณการหนี้สิน	-	(1)	-	-	-	-	-	(1)
ประมาณการหนี้สิน โอนออก	-	-	(346)	-	-	549	-	203
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555	185	62	926	243	-	549	780	2,745

บริษัท สติล จำกัด (มหาชน)

งบการเงินเฉพาะกิจการ

คำสั่งซื้อของวัตถุดิบ ที่ยังไม่ได้รับมอบ (ดูหมายเหตุประกอบ งบการเงินข้อ 44.3)	ผลขาดทุนจาก การยกเลิกสัญญา	ภาระหนี้สินที่ เกี่ยวข้องกับภาษี	ภาระหนี้สินจาก คดีฟ้องร้อง (ล้านบาท)	ผลแตกต่างจากการ ปรับโครงสร้างหนี้หรือ การรับรู้ (ดูหมายเหตุ ประกอบงบการเงิน ข้อ 31)		หนี้สินจาก การรับประกัน บริษัทย่อย	รวม
63	63	1,096	-	-	-	-	1,222
185	62	926	243	-	780	2,196	
-	-	-	-	549	-	549	
185	62	926	243	549	780	2,745	

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554

และ 1 มกราคม 2555

ส่วนที่หมุนเวียน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555

ส่วนที่หมุนเวียน

ส่วนที่ไม่หมุนเวียน

รวม

ประมาณการผลขาดทุนจากการยกเลิกสัญญา

ในปี 2554 บริษัทได้เข้าทำข้อตกลงกับผู้ขายเครื่องจักรรายหนึ่งทำสัญญาที่ขายเครื่องจักรให้กับบริษัทที่เกี่ยวข้องกับโครงการขยายกำลังการผลิตเหล็กรีดร้อนชนิดม้วนของบริษัท ผู้ขายเครื่องจักรรายนี้ได้เรียกร้องค่าเสียหายเป็นจำนวน 10.80 ล้านดอลลาร์สหรัฐ จากการยกเลิกสัญญานี้ บริษัทและผู้ขายเครื่องจักรได้ทำข้อตกลงยกเลิกสัญญาโดยบริษัทยินยอมที่จะจ่ายเงินให้ผู้ขายเครื่องจักรเป็นจำนวน 4.5 ล้านดอลลาร์สหรัฐภายในระยะเวลา 5 ปี

นอกจากนี้บริษัทได้เข้าทำบันทึกความเข้าใจ (“บันทึกความเข้าใจ”) กับผู้ขายเครื่องจักรอื่นอีก 5 รายที่ได้ทำสัญญาจัดหาเครื่องจักรต่างๆ ให้กับบริษัทภายใต้โครงการขยายกำลังการผลิตและโครงการเหล็กปลายน้ำ บันทึกความเข้าใจเหล่านี้มีข้อตกลงระหว่างผู้ขายเครื่องจักรในการที่จะยกเลิกสัญญาทั้งหมดของเครื่องจักร

ประมาณการผลขาดทุนจากการซื้อสินค้าด้วยคุณภาพ

ในเดือนมกราคม 2553 จี เจ สตีล ได้รับเศษเหล็กจากผู้ขายต่างประเทศ โดยจี เจ สตีล ได้แจ้งผู้สำรวจอิสระเพื่อตรวจสอบระดับความปนเปื้อนและพบว่ามียูเรเนียมอยู่ในจำนวนสูง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 บริษัทได้ตั้งประมาณการหนี้สินเต็มจำนวนสำหรับเศษเหล็กดังกล่าวจำนวน 100 ล้านบาท จำนวนเงินที่จี เจ สตีล เรียกร้องจากผู้ขายที่ไม่ปฏิบัติตามข้อตกลงมีจำนวนประมาณ 3.7 ล้านดอลลาร์สหรัฐ (113 ล้านบาท) ซึ่งผู้ขายดังกล่าวยังเป็นหนึ่งในลูกค้าลำดับสุดท้ายและเมื่อวันที่ 1 มีนาคม 2554 จี เจ สตีลได้ขอสรุปของการเรียกร้องสิทธิกับผู้ขายในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับลูกค้าลำดับสุดท้ายของผู้ขาย

ประมาณการหนี้สินจากผลขาดทุนที่เกี่ยวข้องกับการค้าประกันการปฏิบัติตามข้อตกลง

จี เจ สตีล อาจถูกเรียกร้องสิทธิจากลูกค้าลำดับสุดท้ายจำนวน 2 ราย (“ลูกค้าลำดับสุดท้าย”) เกี่ยวกับการทำสัญญาในการส่งมอบสินค้าประเภทเหล็กแผ่นรีดร้อน จากการสอบสวนเพิ่มเติมโดยผู้บริหารของจี เจ สตีล ในระหว่างปี 2553 จี เจ สตีล จึงตัดสินใจที่จะบันทึกประมาณการหนี้สินย้อนหลังที่เกี่ยวข้องกับการอ้างสิทธิที่อาจเกิดขึ้น และการปรับปรุงการเงินใหม่เพื่อให้แสดงผลกระทบต่อการบันทึกประมาณการค่าใช้จ่ายที่ควรถูกบันทึกบัญชีในงวดเดิมให้ถูกต้อง

การอ้างสิทธิที่อาจเกิดขึ้นดังกล่าวเกิดจากการตัดสินใจเชิงธุรกิจของจี เจ สตีล ในช่วงก่อนเกิดปัญหาทางการตลาดและช่วงตกต่ำของเศรษฐกิจโลกที่เกิดขึ้นในช่วงปลายปี 2551 ในช่วงนี้จี เจ สตีล ได้ถูกทาบตามจากผู้ค้าคนกลางขายปลีกสินค้าประเภทเหล็กแผ่นรีดร้อน (“ผู้ค้าคนกลาง”) ซึ่งเป็นบริษัทที่เคยประกอบธุรกิจการค้ากับจี เจ สตีล มาก่อน โดยผู้ค้าคนกลางได้ตกลงที่จะขายเหล็กแผ่นรีดร้อนแก่ลูกค้าลำดับสุดท้าย โดยผู้ค้าคนกลางตกลงที่จะซื้อเหล็กแผ่นรีดร้อนจากจี เจ สตีล ในราคาที่สูงขึ้น เนื่องจากได้ขอขยายระยะเวลาการให้สินเชื่อ และให้จี เจ สตีล ค่าประกันการส่งมอบสินค้าของผู้ค้าคนกลางแก่ลูกค้าลำดับสุดท้าย ต่อมาลูกค้าลำดับสุดท้ายได้เรียกร้องและขอรับการรวมหรือแยกการเรียกร้องสิทธิการค้าประกันจากบริษัท สำหรับการปฏิบัติตามข้อตกลงของผู้ค้าคนกลาง ซึ่งจี เจ สตีล ได้รับแจ้งจาก

ลูกค้าลำดับสุดท้ายว่าผู้ค้าคนกลางไม่สามารถปฏิบัติตามข้อตกลงได้ ลูกค้าลำดับสุดท้ายจึงพยายามที่จะหาทางแก้ปัญหาโดยให้ จี เจ สติล รับทราบว่าลูกค้าลำดับสุดท้ายไม่ได้รับสินค้าตามมูลค่าจากผู้ค้าคนกลาง อย่างไรก็ตาม ลูกค้าลำดับสุดท้ายยังไม่ได้ดำเนินการทางกฎหมายกับ จี เจ สติล ดังนั้น จี เจ สติล จึงได้บันทึกประมาณการหนี้สินเกี่ยวกับการเรียกร้องสิทธิดังกล่าว ตามที่ได้แสดงในตารางข้างต้น การเรียกร้องสิทธิรวมถึงการประมาณการดอกเบี้ยจ่ายที่ได้บันทึกในช่วงระยะเวลาที่ จี เจ สติล ได้ประมาณการไว้ จี เจ สติล อาจถูกเรียกร้องจากบริษัทในจำนวนเงิน 3.1 ล้านดอลลาร์สหรัฐ (104 ล้านบาท) จากการหักกลบลบหนี้ระหว่างบริษัทและลูกค้าลำดับสุดท้ายรายหนึ่ง

อ้างอิงหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 1.3 การปรับโครงสร้างหนี้เจ้าหนี้การค้ารายใหญ่กับลูกค้าลำดับสุดท้าย ดังนั้น ในระหว่างปี 2554 จี เจ สติล จึงบันทึกโอนออกประมาณการหนี้สินการค้าประกันการปฏิบัติตามข้อตกลงทั้งจำนวนไปเป็นหนี้กับเจ้าหนี้การค้ารายใหญ่

ประมาณการหนี้สินทางภาษี

บริษัท โอเอซี และ จี เจ สติล ได้พบว่าบันทึกภาระทางภาษีต่ำไป ซึ่งบริษัท โอเอซี และ จี เจ สติล มีความตั้งใจที่จะปรึกษาและแก้ไขข้อผิดพลาดเหล่านี้กับกรมสรรพากรในระยะเวลาอันใกล้ กลุ่มบริษัทและบริษัทได้บันทึกภาระทางภาษีโดยการประเมินภาษีที่ถูกต้องและประมาณค่าเบี้ยปรับและเงินเพิ่มที่อาจเกิดขึ้น

ภายหลังจากวันที่ 31 ธันวาคม 2555 บริษัท และ จี เจ สติล ได้ยื่นแบบภาษีที่เกี่ยวข้องกับภาระผูกพันดังกล่าวต่อเจ้าหน้าที่กรมสรรพากร และอยู่ระหว่างการรอผลของข้อตกลงการจ่ายชำระซึ่งขึ้นอยู่กับการณ์ของกรมสรรพากร

ประมาณการหนี้สินจากคดีฟ้องร้อง

บริษัทได้ถูกยื่นฟ้องต่อศาลโดยเจ้าหนี้ของบริษัทในฐานความผิดไม่ปฏิบัติตามเงื่อนไขสัญญาซื้อขาย รวมทั้งบริษัทและ โอเอซีได้ถูกฟ้องต่อศาลโดยผู้ถือหุ้นรายหนึ่งให้จ่ายชำระหนี้สินจากการค้าประกันของผู้ถือหุ้นตามที่อธิบายไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ข้อ 1.3 (ง) เรื่องการค้าประกันและเงินกู้ยืมจากผู้ถือหุ้น และหมายเหตุประกอบงบการเงิน ข้อ 48.10 เกี่ยวกับการเรียกร้องจากผู้ถือหุ้นรายที่ 2 ดังนั้นกลุ่มบริษัทและบริษัทจึงพิจารณานบันทึกประมาณการภาระผูกพันดังกล่าวเป็น ประมาณการหนี้สินจากคดีฟ้องร้อง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 จำนวน 733 ล้านบาท ในงบการเงินรวม และจำนวน 243 ล้านบาท ในงบการเงินเฉพาะกิจการ

ประมาณการหนี้สินจากการค้าประกันบริษัทย่อย

ตามที่กล่าวข้างต้น อ้างถึงหมายเหตุประกอบงบการเงิน ข้อ 1.3 (ง) และ ข้อ 48.10 สำหรับรายละเอียดเกี่ยวกับการที่ผู้ถือหุ้นของบริษัทยื่นฟ้องร้อง โอเอซี และบริษัทเพื่อให้ชำระหนี้สินจากการค้าประกันของผู้ถือหุ้นและหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 17 หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย ซึ่งเจ้าหนี้เงินกู้ยืมของโอเอซี ได้ยื่นฟ้อง ต่อศาล เพื่อให้โอเอซีและบริษัทในฐานะผู้ค้าประกันจ่ายชำระหนี้เงินกู้ยืมของโอเอซี ที่ค้างชำระ รวมทั้ง โอเอซี มีภาระบุคคลอื่นๆ ต่อบุคคลที่ 3

เมื่อพิจารณาถึงฐานะทางการเงินของโอเอซีในปัจจุบัน โอเอซีไม่สามารถที่จะจ่ายชำระหนี้สินดังกล่าวได้ และบริษัทในฐานะผู้ค้ำประกันต้องเงินให้กู้ยืมของโอเอซี รวมทั้งเป็นบริษัทใหญ่ จึงมีภาระที่ต้องเข้าร่วมรับผิดชอบภาระหนี้สินของโอเอซีดังกล่าว ดังนั้นบริษัทจึงพิจารณาบันทึกประมาณการภาระผูกพันดังกล่าวเป็น ประมาณการหนี้สินจากการค้ำประกันบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 จำนวน 780 ล้านบาท ในงบการเงินเฉพาะกิจการ

23 หนี้สินหมุนเวียนอื่น

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2555	2554	2555	2554
	(ล้านบาท)			
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	4	30	59	1
ภาระหนี้สินที่เกี่ยวข้องกับภาษี		1,817	1,134	753
เจ้าหนี้ค่าซื้อเครื่องจักรและเจ้าหนี้ค่าก่อสร้าง		65	39	72
อื่น ๆ		69	11	10
รวม		<u>1,981</u>	<u>1,243</u>	<u>836</u>

ยอดหนี้สินหมุนเวียนอื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม จัดตามประเภทสกุลเงินตราได้ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2555	2554	2555	2554
	(ล้านบาท)			
สกุลเงินบาท	1,931	1,445	1,220	780
สกุลเงินเหรียญสหรัฐอเมริกา	48	81	23	56
อื่น ๆ	2	2	-	-
รวม		<u>1,981</u>	<u>1,243</u>	<u>836</u>

24 หนี้สินที่เกิดจากการฟื้นฟูกิจการ

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2555	2554	2555	2554
	(ล้านบาท)			
ยอดคงเหลือต้นปี	910	911	534	544
หัก จ่ายชำระและปรับปรุงอัตราแลกเปลี่ยน ในระหว่างปี	(63)	(1)	(4)	(10)
ยอดคงเหลือปลายปี	847	910	530	534
หัก หนี้สินที่เกิดจากการฟื้นฟูกิจการ ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(615)	(394)	(298)	(18)
หนี้สินที่เกิดจากการฟื้นฟูกิจการ - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระ ภายในหนึ่งปี	232	516	232	516

ยอดหนี้สินที่เกิดจากการฟื้นฟูกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม จัดตามประเภทสกุลเงินตราได้ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2555	2554	2555	2554
	(ล้านบาท)			
สกุลเงินบาท	741	797	530	534
สกุลเงินเหรียญสหรัฐอเมริกา	93	100	-	-
อื่น ๆ	13	13	-	-
รวม	847	910	530	534

เมื่อวันที่ 31 ตุลาคม 2554 หนี้สินภายใต้แผนฟื้นฟูกิจการของ จี เจ สตีล ได้ถึงกำหนดชำระแต่จี เจ สตีล ได้ผัดผ่อนชำระหนี้ ซึ่งจี เจ สตีล ได้ดำเนินการเจรจากับเจ้าหนี้เพื่อขอขยายระยะเวลาการชำระหนี้ ดังนั้นบริษัทจึงแสดงหนี้สินภายใต้แผนฟื้นฟูกิจการคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554 เป็นหนี้สินหมุนเวียนในงบแสดงฐานะการเงินรวมของบริษัท ผลจากการผัดผ่อนชำระดังกล่าว เจ้าหนี้สามารถเรียกชำระเงินต้นคืนได้ทันทีพร้อมดอกเบี้ยค้างจ่าย อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 7.5 ต่อปี นับตั้งแต่วันที่ผัดผ่อนชำระ

อ้างอิงหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 14 สำหรับรายละเอียดหลักทรัพย์ค้ำประกันภายใต้แผนฟื้นฟูกิจการของ จี เจ สตีล

25 ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2555	2554	2555	2554
	(ล้านบาท)			
ภาระผูกพันในงบแสดงฐานะการเงินสำหรับ				
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	48	24	29	15
	<u>48</u>	<u>24</u>	<u>29</u>	<u>15</u>

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2555	2554	2555	2554
	(ล้านบาท)			
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม				
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ				
รับรู้ในกำไรหรือ ขาดทุน				
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	24	24	14	15
	<u>24</u>	<u>24</u>	<u>14</u>	<u>15</u>

กลุ่มบริษัทถือปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 19 เรื่องผลประโยชน์พนักงาน ซึ่งมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2554 กลุ่มบริษัทได้เลือกรับรู้จำนวนของภาระหนี้ในช่วงเปลี่ยนแปลง ณ วันที่ 1 มกราคม 2554 ผ่านกำไรหรือขาดทุนโดยวิธีเส้นตรงเป็นระยะเวลา 5 ปี เริ่มตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2554 การเคลื่อนไหวระหว่างปีของภาระผูกพันในช่วงเปลี่ยนแปลงที่ยังไม่รับรู้ มีดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2555	2554	2555	2554
	(ล้านบาท)			
ภาระผูกพันในช่วงเปลี่ยนแปลงที่ยังไม่รับรู้	53	66	34	42
ณ วันที่ 1 มกราคม				
รับรู้เป็นกำไรหรือขาดทุนระหว่างงวด	(13)	(10)	(8)	(6)
ภาระผูกพันในช่วงเปลี่ยนแปลงที่ยังไม่รับรู้				
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	<u>40</u>	<u>56</u>	<u>26</u>	<u>36</u>

โครงการที่ไม่ได้จัดเป็นกองทุนตามกฎหมายแรงงานไทย

กลุ่มบริษัทและบริษัทจัดการ โครงการบำเหน็จบำนาญพนักงานตามข้อกำหนดของพระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงาน พ.ศ. 2541 ในการให้ผลประโยชน์เมื่อเกษียณแก่พนักงานตามสิทธิและอายุงาน

ภาระผูกพันตามงบแสดงฐานะการเงินมีดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2555	2554	2555	2554
	(ล้านบาท)			
มูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันที่ไม่ได้จัดให้มี				
กองทุน	88	77	54	49
ภาระผูกพันในช่วงเปลี่ยนแปลงที่ยังไม่รับรู้	(40)	(53)	(25)	(34)
ภาระผูกพันตามงบแสดงฐานะการเงิน	<u>48</u>	<u>24</u>	<u>29</u>	<u>15</u>

การเปลี่ยนแปลงในมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันของโครงการผลประโยชน์

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2555	2554	2555	2554
	(ล้านบาท)			
ภาระผูกพันของโครงการผลประโยชน์				
ณ วันที่ 1 มกราคม	77	66	49	42
ต้นทุนบริการปัจจุบัน และดอกเบี้ย	<u>13</u>	<u>11</u>	<u>8</u>	<u>7</u>
ภาระผูกพันของโครงการผลประโยชน์				
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	<u>90</u>	<u>77</u>	<u>57</u>	<u>49</u>

ค่าใช้จ่ายที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2555	2554	2555	2554
	(ล้านบาท)			
การรับรู้ภาระผูกพันในช่วงเปลี่ยนแปลง	13	13	8	8
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	8	8	4	5
ดอกเบี้ยจากภาระผูกพัน	3	3	2	2
รวม	24	24	14	15

ค่าใช้จ่ายดังกล่าวข้างต้นรับรู้ในรายการต่อไปนี้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2555	2554	2555	2554
	(ล้านบาท)			
ต้นทุนขายและค่าใช้จ่ายในการบริหาร	24	24	14	15
รวม	24	24	14	15

ไม่มีกำไรและขาดทุนจากการประมาณตามหลักการคณิตศาสตร์ประกันภัยที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554

ข้อสมมติหลักในการประมาณการตามหลักการคณิตศาสตร์ประกันภัย ณ วันที่รายงาน

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2555	2554	2555	2554
	(ร้อยละ)			
อัตราคิดลด	4.0 - 4.2 ต่อปี	4.0 - 4.2 ต่อปี	4.0 ต่อปี	4.0 ต่อปี
การเพิ่มขึ้นของเงินเดือนในอนาคต	3.0 - 7.0	3.0 - 7.0	3.0 - 7.0	3.0 - 7.0
อัตราการหมุนเวียนของพนักงาน	5.0 - 14.0	5.0 - 14.0	6.0 - 14.0	6.0 - 14.0

ข้อสมมติฐานเกี่ยวกับอัตราภาระในอนาคตถือตามข้อมูลทางสถิติและตารางภาระ TMO 097 ที่เผยแพร่ทั่วไป อัตราเงินเพื่อประเมินโดยการอ้างอิงจากตัวชี้วัดราคาผู้บริโภค ผู้ที่มีส่วนร่วมทั้งหมดจะถูกสมมติว่าให้เกษียณที่อายุ 60 ปี เพื่อวัตถุประสงค์ของการประเมินมูลค่าได้สมมติให้ผู้ที่มีส่วนร่วมจะได้รับชำระเงินทั้งจำนวนจากแผน

26 ทุนเรือนหุ้น

	มูลค่าหุ้น ต่อหุ้น (บาท)	2555 จำนวนหุ้น	จำนวนเงิน (ล้านบาท / ล้านบาท)	2554 จำนวนหุ้น	จำนวนเงิน
ทุนจดทะเบียน					
ณ วันที่ 1 มกราคม					
หุ้นสามัญ	1.00	29,799	29,799	18,960	18,960
ลดทุนจดทะเบียน (1)	1.00	(12,770)	(12,770)	-	-
ออกหุ้นใหม่ (1)	1.00	30,976	30,976	-	-
ลดทุนจดทะเบียน (2)	1.00	(27,736)	(27,736)	-	-
ออกหุ้นใหม่ (2)	1.00	34,305	34,305	-	-
ลดทุนจดทะเบียน (3)	1.00	-	-	(2,478)	(2,478)
ออกหุ้นใหม่ (3)	1.00	-	-	13,317	13,317
ณ วันที่ 31 ธันวาคม					
หุ้นสามัญ	1.00	<u>54,574</u>	<u>54,574</u>	<u>29,799</u>	<u>29,799</u>
ทุนที่ออกและชำระแล้ว					
ณ วันที่ 1 มกราคม					
หุ้นสามัญ	1.00	17,029	17,029	16,481	16,481
การแปลงหนี้เป็นทุน	1.00	-	-	547	547
ออกหุ้นสามัญสำหรับ					
- โครงการปรับโครงสร้าง					
หนี้ของ จี เจ สตีล	1.00	3,472	3,472	-	-
- โครงการปรับโครงสร้าง					
หนี้ของบริษัท	1.00	5,417	5,417	-	-
- โครงการแลกเปลี่ยนหุ้นกู้					
ครั้งที่ 2 ของบริษัท	1.00	1,005	1,005	-	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม					
หุ้นสามัญ	1.00	<u>26,923</u>	<u>26,923</u>	<u>17,028</u>	<u>17,028</u>

ทุนจดทะเบียน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555

การลดทุน ออกหุ้นใหม่และจัดสรรหุ้นสามัญ (1)

เมื่อวันที่ 30 เมษายน 2555 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทมีมติการลดทุนจดทะเบียนของบริษัทจำนวน 12,770 ล้านบาท มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท และอนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทจำนวน 30,976 ล้านบาท มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท บริษัทได้จดทะเบียนลดทุนและเพิ่มทุนจดทะเบียนดังกล่าวกับกระทรวงพาณิชย์แล้วเมื่อวันที่ 22 พฤษภาคม 2555

ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นเมื่อวันที่ 30 เมษายน 2555 อนุมัติการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนที่ออกใหม่ ดังต่อไปนี้

- จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทจำนวน 9,000 ล้านบาท มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท ให้แก่เจ้าหน้าที่ของบริษัทตามโครงการแปลงหนี้เป็นทุน ในราคาเสนอขายหุ้นละ 0.50 - 0.60 บาท
- จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทจำนวนไม่เกิน 4,800 ล้านบาท มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท ในราคาเสนอขายหุ้นละ 0.50 - 0.60 บาท รวมเป็นมูลค่าทั้งสิ้นไม่เกิน 2,880 ล้านบาท ให้แก่ผู้ถือหุ้นของ จีเอส โน้ตส์ และ/หรือ บริษัทย่อย เพื่อการปรับโครงสร้างหนี้ของกลุ่มบริษัท
- จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทจำนวนไม่เกิน 1,200 ล้านบาท มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท ในราคาเสนอขายหุ้นละ 0.50 - 0.60 บาท ให้แก่ บริษัท บร็อคเคอร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และ/หรือ บริษัทในเครือ (“ที่ปรึกษาทางการเงิน”) เพื่อเป็นค่าตอบแทนในการให้คำปรึกษาและค่าใช้จ่ายสำหรับช่วยให้การปรับโครงสร้างหนี้ของบริษัทและกลุ่มบริษัทประสบผลสำเร็จ
- จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท จำนวน 5,676 ล้านบาท มูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท เพื่อรองรับการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญ ที่จัดสรรให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทตามสัดส่วนการถือหุ้นในราคาการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญ หุ้นละ 0.55 บาท
- จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท จำนวน 10,300 ล้านบาท มูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท เพื่อรองรับการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญ ที่จัดสรรให้แก่บุคคลในวงจำกัดซึ่งได้แก่กลุ่มผู้ลงทุนหรือผู้ให้กู้รายใหม่ ที่ตกลงเข้ามาลงทุนหรือให้เงินกู้แก่บริษัทเป็นจำนวนเงินโดยรวมไม่ต่ำกว่า 5,000 ล้านบาท ในราคาการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญ หุ้นละ 0.43 บาท
- จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทที่คงเหลือจากการจัดสรรหุ้นที่ออกใหม่ดังกล่าวข้างต้นแก่บุคคลในวงจำกัดที่ราคาเสนอขาย 0.50 - 0.60 บาทต่อหุ้น

การลดทุน ออกหุ้นใหม่ และจัดสรรหุ้นสามัญ (2)

เมื่อวันที่ 6 สิงหาคม 2555 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทมีมติอนุมัติการลดทุนจดทะเบียนของบริษัทจำนวน 27,736 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท และอนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทจำนวน 34,305 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท บริษัทได้จดทะเบียนลดทุนและเพิ่มทุนจดทะเบียนดังกล่าวกับกระทรวงพาณิชย์แล้วเมื่อวันที่ 1 กันยายน 2555

เมื่อวันที่ 6 สิงหาคม 2555 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทมีมติอนุมัติการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนที่ออกใหม่ดังต่อไปนี้

- จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทจำนวนไม่เกิน 10,500 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท ให้แก่เจ้าหน้าที่ของบริษัทตามโครงการแปลงหนี้เป็นทุน ในราคาเสนอขายหุ้นละ 0.50 บาท
- จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทจำนวนไม่เกิน 1,719 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท ในราคาเสนอขายหุ้นละ 0.50 บาท รวมเป็นมูลค่าทั้งสิ้นไม่เกิน 1,719 ล้านบาท ให้แก่ผู้ถือหุ้นของ จีเอส ไนต์ส์ 2 จำนวนไม่เกิน 50 ราย ภายใต้โครงการแลกเปลี่ยนหุ้นครั้งที่ 2
- จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทจำนวนไม่เกิน 2,760 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท ในราคาเสนอขายหุ้นละ 0.50 บาท รวมเป็นมูลค่าทั้งสิ้นไม่เกิน 1,380 ล้านบาท ให้แก่ผู้ถือหุ้นของ จีเอส ซีเคียวริตี้ จำนวนไม่เกิน 50 ราย ภายใต้โครงการปรับโครงสร้างหนี้ของกลุ่มบริษัท
- จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทจำนวนไม่เกิน 2,400 ล้านหุ้น ภายใต้ข้อบังคับพื้นฐานเพื่อจัดสรรให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทตามสัดส่วนการถือหุ้น (Right offering)
- จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทจำนวนไม่เกิน 1,100 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท ในราคาเสนอขายหุ้นละ 0.50 บาท ให้แก่ที่ปรึกษาทางการเงินของบริษัทเพื่อเป็นค่าตอบแทนในการให้คำปรึกษาและค่าใช้จ่ายสำหรับช่วยให้การปรับ โครงสร้างหนี้ของบริษัทและกลุ่มบริษัทประสบผลสำเร็จ
- จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทจำนวนไม่เกิน 240 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท ในราคาเสนอขายหุ้นละ 0.50 บาท ให้แก่ที่ปรึกษาทางการเงินของบริษัทเพื่อเป็นค่าตอบแทนในการให้คำปรึกษาเรื่องการรวบรวมและการซื้อกิจการ
- จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทจำนวน 5,676 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท เพื่อรองรับการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิ ที่จัดสรรให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทตามสัดส่วนการถือหุ้น (Right offering)
- จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทจำนวนไม่เกิน 2,400 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท เพื่อรองรับการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิ ที่จัดสรรให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทตามสัดส่วนการถือหุ้น (Right offering) ในราคาการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิ หุ้นละ 0.55 บาท

- จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทจำนวนไม่เกิน 7,500 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท เพื่อรองรับการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิ ที่จัดสรรให้แก่บุคคลในวงจำกัดซึ่งได้แก่กลุ่มผู้ลงทุนหรือผู้ให้กู้รายใหม่ ที่ตกลงเข้ามาลงทุนหรือให้เงินกู้แก่บริษัทและกลุ่มบริษัทเป็นจำนวนเงินโดยรวมไม่ต่ำกว่า 1,500 ล้านบาท ในราคาการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิ หุ้นละ 0.43 บาท
- จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทที่คงเหลือจากการจัดสรรหุ้นที่ออกใหม่ดังกล่าวข้างต้นแก่บุคคลในวงจำกัด ที่ราคาเสนอขาย 0.50 บาทต่อหุ้น

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554

การลดทุนและออกหุ้นสามัญใหม่ (3)

เมื่อวันที่ 15 สิงหาคม 2554 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2554 ของบริษัทมีมติอนุมัติการลดทุนจดทะเบียนของบริษัทจำนวน 2,478 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท และอนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทจำนวน 13,317 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท บริษัทได้จดทะเบียนลดทุนและเพิ่มทุนจดทะเบียนดังกล่าวกับกระทรวงพาณิชย์แล้วเมื่อวันที่ 1 กันยายน 2554

ทุนที่ออกและชำระแล้ว

การออกหุ้นตามโครงการปรับโครงสร้างหนี้ของ จี เจ สตีล

เมื่อวันที่ 8 พฤศจิกายน 2555 บริษัทจดทะเบียนเพิ่มทุนที่ออกและชำระแล้วกับกระทรวงพาณิชย์จำนวน 232 ล้านบาท ประกอบด้วย 232 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท เพื่อรองรับการปรับโครงสร้างหนี้ของ จี เจ สตีล ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 1.2(ค) การจัดสรรหุ้นมีรายละเอียดดังนี้

- จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 229 ล้านหุ้นให้แก่เจ้าหนี้ จี เจ สตีล ทั้งนี้เจ้าหนี้ จี เจ สตีล ได้ชำระค่าหุ้นโดยการโอนหุ้นสามัญของ จีเอส ซีเคียวริตี้ ให้แก่บริษัทจำนวน 158 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท ราคาที่ใช้แลกเปลี่ยนคือ 0.33 บาทต่อหุ้นตามราคาตลาดของหุ้นของบริษัทเมื่อวันที่ 8 พฤศจิกายน 2555 (วันที่จดทะเบียนหุ้นสามัญ)
- จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 3 ล้านหุ้นให้แก่ที่ปรึกษาทางการเงินของบริษัทในเรื่องการปรับโครงสร้างหนี้ของ จี เจ สตีล ทั้งนี้ที่ปรึกษาทางการเงินได้ชำระค่าหุ้นโดยการโอนหุ้นสามัญของ จีเอส ซีเคียวริตี้ ให้แก่บริษัทจำนวน 4 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท ราคาโอนหุ้นละ 0.50 บาทตามราคายุติธรรมของค่าที่ปรึกษา

การออกหุ้นสามัญตามโครงการปรับโครงสร้างหนี้ของบริษัท

เมื่อวันที่ 21 กันยายน 2555 บริษัทจดทะเบียนเพิ่มทุนที่ออกและชำระแล้วกับกระทรวงพาณิชย์จำนวน 5,417 ล้านบาท ประกอบด้วย 5,417 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท เพื่อรองรับการปรับโครงสร้างหนี้ของบริษัทตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อที่ 1.2(ก) การจัดสรรหุ้นมีรายละเอียดดังนี้

- จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 5,179 ล้านหุ้นให้แก่เจ้าหนี้ของบริษัท ทั้งนี้เจ้าหนี้ของบริษัทได้ชำระค่าหุ้นโดยการแลกเปลี่ยนลูกหนี้คงเหลือสุทธิจำนวน 2,724 ล้านบาท ราคาแลกเปลี่ยนหุ้นละ 0.37 บาทตามราคาตลาดของหุ้นของบริษัทวันที่ 21 กันยายน 2555 (วันที่จดทะเบียนหุ้นสามัญ)
- จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 238 ล้านหุ้น ให้แก่ที่ปรึกษาทางการเงินของบริษัทในเรื่องโครงการปรับโครงสร้างหนี้ของบริษัท ที่ปรึกษาทางการเงินได้ชำระหุ้นออกใหม่ของบริษัทโดยโอนหุ้น จีเอส ซีเคียวริตี้ จำนวน 12 ล้านหุ้นให้แก่บริษัท มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท ราคาโอนหุ้นละ 0.50 บาทตามราคายุติธรรมของค่าที่ปรึกษา

การออกหุ้นตามโครงการแลกเปลี่ยนหุ้นกู้ครั้งที่ 2 ของบริษัท

เมื่อวันที่ 28 กันยายน 2555 บริษัทจดทะเบียนเพิ่มทุนที่ออกและชำระแล้วกับกระทรวงพาณิชย์จำนวน 1,005 ล้านบาท ประกอบด้วย 1,005 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท เพื่อรองรับโครงการแลกเปลี่ยนหุ้นกู้ครั้งที่ 2 ของบริษัทตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 1.2(ข) การจัดสรรหุ้นมีรายละเอียดดังนี้

- จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 943 ล้านหุ้น ให้แก่ผู้ถือหุ้นของ จีเอส โน้ตส์ 2 ทั้งนี้ผู้ถือหุ้นของ จีเอส โน้ตส์ 2 ได้ชำระหุ้นออกใหม่ของบริษัทโดยโอนหุ้น จีเอส โน้ตส์ 2 จำนวน 47 ล้านหุ้นให้แก่บริษัท มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท ราคาแลกเปลี่ยนหุ้นละ 0.34 บาทตามราคาตลาดของหุ้นของบริษัทวันที่ 28 กันยายน 2555 (วันที่จดทะเบียนหุ้นสามัญ)
- จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 62 ล้านหุ้น ให้แก่ที่ปรึกษาทางการเงินตามโครงการแลกเปลี่ยนหุ้นกู้ครั้งที่ 2 ที่ปรึกษาทางการเงินได้ชำระหุ้นออกใหม่ของบริษัทโดยโอนหุ้น จีเอส ซีเคียวริตี้ จำนวน 3 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท ราคาโอนหุ้นละ 0.50 บาทตามราคายุติธรรมของค่าที่ปรึกษา

รายการออกหุ้นกู้แสดงตามตารางข้างล่างดังนี้

	ส่วนลด มูลค่าหุ้นสามัญ
ทุนจดทะเบียน เดบิต/(เครดิต) (ล้านบาท)	
การออกหุ้นสามัญตามโครงการปรับโครงสร้างหนี้ของ จี เจ สตีล	
ณ วันที่ 2 กรกฎาคม 2555	
(ราคาแปลงหนี้ 0.37 บาทต่อหุ้น)	
• เงินต้นภายใต้การออกหุ้นกู้และการปรับโครงสร้างหนี้ ของ จี เจ สตีล	(3,151) 1,985
ณ วันที่ 8 พฤศจิกายน 2555	
(ราคาแปลงหนี้ 0.33 บาทต่อหุ้น)	
• เงินต้นภายใต้การออกหุ้นกู้และการปรับโครงสร้างหนี้ ของ จี เจ สตีล	(229) 153
การออกหุ้นสามัญให้แก่ที่ปรึกษาทางการเงิน	
ณ วันที่ 2 กรกฎาคม 2555	
(ราคาแปลงหนี้ 0.50 บาทต่อหุ้น)	
• ค่าชดเชยแก่ที่ปรึกษาทางการเงินตามโครงการปรับ โครงสร้างหนี้ และการออกหุ้นกู้ของ จี เจ สตีล	(89) 44
ณ วันที่ 8 พฤศจิกายน 2555	
(ราคาแปลงหนี้ 0.50 บาทต่อหุ้น)	
• ค่าชดเชยแก่ที่ปรึกษาทางการเงินตามโครงการปรับ โครงสร้างหนี้ และการออกหุ้นกู้ของ จี เจ สตีล	(3) 2
การออกหุ้นสามัญตามโครงการปรับโครงสร้างหนี้ของบริษัท	
ณ วันที่ 21 กันยายน 2555	
(ราคาแปลงหนี้ 0.37 บาทต่อหุ้น)	
• เงินต้นภายใต้โครงการปรับโครงสร้างหนี้ของบริษัท	(5,179) 3,263

	ส่วนลด	
	ทุนจดทะเบียน	มูลค่าหุ้นสามัญ
	เคบีดี/(เครดิต)	
	(ล้านบาท)	
การออกหุ้นสามัญให้แก่ที่ปรึกษาทางการเงิน		
ณ วันที่ 21 กันยายน 2555		
(ราคาแปลงหนี้ 0.50 บาทต่อหุ้น)		
• ค่าชดเชยแก่ที่ปรึกษาทางการเงินตามโครงการปรับโครงสร้างหนี้ของบริษัท	(238)	119
การออกหุ้นสามัญตามโครงการแลกเปลี่ยนหุ้นกู้ครั้งที่ 2 ของบริษัท		
ณ วันที่ 28 กันยายน 2555		
(ราคาแปลงหนี้ 0.34 บาทต่อหุ้น)		
• เงินต้นภายใต้โครงการแลกเปลี่ยนหุ้นกู้ครั้งที่ 2 ของบริษัท	(943)	623
การออกหุ้นสามัญให้แก่ที่ปรึกษาทางการเงิน		
ณ วันที่ 28 กันยายน 2555		
(ราคาแปลงหนี้ 0.50 บาทต่อหุ้น)		
• ค่าชดเชยแก่ที่ปรึกษาทางการเงินตามโครงการแลกเปลี่ยนหุ้นกู้ครั้งที่ 2 ของบริษัท	(62)	31
รวม	(9,894)	6,220

ส่วนเกิน (ต่ำกว่า) มูลค่าหุ้นสามัญ

รายการเคลื่อนไหวของส่วนเกิน (ต่ำกว่า) มูลค่าหุ้นสามัญสำหรับปีสิ้นสุดเมื่อวันที่ 31 ธันวาคม แสดงดังตารางข้างล่าง

	หมายเหตุ	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2555	2554
		(ล้านบาท)	
ส่วนเกิน (ต่ำกว่า) มูลค่าหุ้นสามัญ			
ณ วันที่ 1 มกราคม		795	1,145
โครงการปรับโครงสร้างหนี้ของ จี เจ สตีล	26	(2,138)	-
ค่าชดเชยแก่ที่ปรึกษาทางการเงินในการออกหุ้นกู้ และโครงการปรับโครงสร้างหนี้ของ จี เจ สตีล	26	(46)	-
โครงการปรับโครงสร้างหนี้ของบริษัท	26	(3,263)	(350)
ค่าชดเชยแก่ที่ปรึกษาทางการเงินตามโครงการปรับ โครงสร้างหนี้ของบริษัท	26	(119)	-
โครงการแลกเปลี่ยนหุ้นกู้ครั้งที่ 2 ของบริษัท	26	(623)	-
ค่าชดเชยแก่ที่ปรึกษาทางการเงินตาม โครงการแลกเปลี่ยนหุ้นกู้ครั้งที่ 2 ของบริษัท	26	(31)	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม		(5,425)	795

27 สำรอง

การจัดสรรกำไร และ/หรือ กำไรสะสม

สำรองตามกฎหมาย

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

28 ใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญ

	มูลค่า ต่อหน่วย (บาท)	จำนวนหุ้น	จำนวนเงิน (ล้านบาท / ล้านบาท)
ณ วันที่ 1 มกราคม			
- ใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญ			
ออกใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญใหม่	0.002	5,676	11
ณ วันที่ 31 ธันวาคม			
- ใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญ	0.002	5,676	11

การออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญของบริษัท

เมื่อวันที่ 30 เมษายน 2555 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทมีมติออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญของบริษัทดังนี้

- ออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญจำนวน 5,676 ล้านบาท ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทตามสัดส่วนการถือหุ้นในอัตราส่วน 3 หุ้นเดิมต่อ 1 หน่วย ในราคา 0.002 บาทต่อหน่วย โดยราคาใช้สิทธิอยู่ที่ 0.55 บาทต่อหุ้น ใบสำคัญแสดงสิทธิออกเมื่อวันที่ 27 กันยายน 2555
- ออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญจำนวนไม่เกิน 10,300 ล้านบาท ให้แก่กลุ่มผู้ลงทุนหรือผู้ให้กู้รายใหม่ ที่ตกลงเข้ามาลงทุนหรือให้เงินกู้แก่บริษัทเป็นจำนวนเงินโดยรวมไม่ต่ำกว่า 5,000 ล้านบาท ในราคาการใช้สิทธิ หุ้นละ 0.43 บาท

เมื่อวันที่ 6 สิงหาคม 2555 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทมีมติให้ออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญของบริษัทดังนี้

- ออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญจำนวนไม่เกิน 2,400 ล้านบาทที่จัดสรรให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทตามสัดส่วนการถือหุ้นในอัตราส่วน 1 หุ้นเดิมต่อ 1 หน่วย ในราคา 0.002 บาทต่อหน่วย โดยราคาการใช้สิทธิอยู่ที่ 0.55 บาทต่อหุ้น
- ออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญจำนวนไม่เกิน 7,500 ล้านบาท ที่จัดสรรให้แก่กลุ่มผู้ลงทุนหรือผู้ให้กู้รายใหม่ ที่ตกลงเข้ามาลงทุนหรือให้เงินกู้แก่บริษัทและกลุ่มบริษัท เป็นจำนวนเงินโดยรวมไม่ต่ำกว่า 1,500 ล้านบาท

29 หุ้นที่ถือโดยบริษัทย่อย

ในส่วนของการปรับโครงสร้างหนี้ของ จี เจ สตีล หุ้นที่ออกและชำระแล้วของบริษัทจำนวน 1,000 ล้านหุ้น คิดเป็นร้อยละ 3.75 ของทุนจดทะเบียนที่ออกและชำระแล้วของบริษัทถือโดยโอเอซี ซึ่งเป็นบริษัทย่อยทางอ้อมของบริษัท คิดเป็นมูลค่าจำนวน 370 ล้านบาท การถือหุ้นนี้ถือเป็นส่วนของผู้ถือหุ้นในงบแสดงฐานะการเงินรวม โดยแสดงเป็นส่วนหักก่อนส่วนของผู้ถือหุ้นรวม

เมื่อวันที่ 26 พฤศจิกายน 2555 โอเอซีได้มอบหุ้นสามัญของบริษัทจำนวน 560 ล้านหุ้นให้กับผู้ถือหุ้นรายหนึ่งเป็นการชดเชยสินทรัพย์ของผู้ค้าประกันที่ถูกบังคับขายไปก่อนหน้านี้โดยผู้ถือหุ้นของโอเอซี

30 ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

กลุ่มบริษัทได้นำเสนอข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงานธุรกิจและส่วนงานภูมิศาสตร์ของกลุ่มบริษัท โดย พิจารณาจากระบบการบริหารการจัดการและ โครงสร้างการรายงานทางการเงินภายในของกลุ่มบริษัทเป็นเกณฑ์

ส่วนงานธุรกิจ

กลุ่มบริษัทดำเนินกิจการในส่วนงานธุรกิจเดียว คือ ธุรกิจเกี่ยวกับการผลิตเหล็กแผ่นรีดร้อนชนิดม้วน ดังนั้น ฝ่ายบริหารจึงพิจารณาว่า กลุ่มบริษัทมีส่วนงานธุรกิจเพียงส่วนงานเดียว

ส่วนงานภูมิศาสตร์

ในการนำเสนอการจำแนกส่วนงานภูมิศาสตร์ รายได้ตามส่วนงานแยกตามเขตภูมิศาสตร์ โดยกำหนดจากสถานที่ตั้งของลูกค้า

กลุ่มบริษัทเสนอส่วนงานภูมิศาสตร์ที่สำคัญดังนี้

ส่วนงาน 1	ในประเทศ
ส่วนงาน 2	ต่างประเทศ

ข้อมูลเกี่ยวกับรายได้และผลได้(เสีย)ตามส่วนงานธุรกิจและตามส่วนงานภูมิศาสตร์ของกลุ่มบริษัทสำหรับแต่ละปี
สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554 มีดังนี้

	งบการเงินรวม	
	2555	2554
	(ล้านบาท)	
ส่วนงานรายได้		
ในประเทศ	13,010	30,346
ต่างประเทศ	96	179
รวม	13,106	30,525
กำไร(ขาดทุน)ขั้นต้นจากส่วนงาน		
ในประเทศ	(1,086)	(617)
ต่างประเทศ	(14)	24
รวม	(1,100)	(593)

31 กำไรจากการปรับโครงสร้างหนี้

กำไรจากการปรับโครงสร้างหนี้ 2555

ผลจากโครงการปรับโครงสร้างหนี้ของกลุ่มบริษัทและบริษัทตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 1.3
กลุ่มบริษัทและบริษัทได้บันทึกกำไรจากการปรับโครงสร้างหนี้ ตามรายละเอียดดังต่อไปนี้

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555

งบการเงิน
หมายเหตุ งบการเงินรวม เฉพาะกิจการ
(ล้านบาท)

โครงการปรับโครงสร้างหนี้ของ จี เจ สตีล

1.3(ค)

มูลค่าของภาระผูกพันก่อนโครงการปรับโครงสร้างหนี้ของจี เจ สตีล

-เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทอื่น	18	-
-เจ้าหนี้การค้า (หลังจากการหักกลบลบหนี้กับยอดลูกหนี้การค้า และสินทรัพย์หมุนเวียนอื่นจำนวน 39 ล้านบาท)	991	-
-เงินรับล่วงหน้าจากลูกค้า	98	-
-เจ้าหนี้อื่นและค่าใช้จ่ายค้างจ่าย-บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	500	-
-เจ้าหนี้อื่นและค่าใช้จ่ายค้างจ่าย-บุคคลหรือกิจการอื่น ๆ	46	-
-ดอกเบี้ยค้างจ่าย	269	-
-หนี้สินภายใต้แผนฟื้นฟูกิจการ	35	-
	1,957	-

หัก เจ้าหนี้อื่นและค่าใช้จ่ายค้างจ่าย-บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

(500)

รวม

1,457

หัก มูลค่ายุติธรรมของหุ้นที่ออก (0.37 บาทต่อหุ้น)

(1,241)

โอนหุ้นที่ถือโดยบริษัทย่อย (1,000 ล้านหุ้นที่ 0.37 บาทต่อหุ้น)

370

กำไรจากการปรับโครงสร้างหนี้

- โครงการปรับโครงสร้างหนี้ของ จี เจ สตีล	586	-
--	-----	---

โครงการปรับโครงสร้างหนี้ของบริษัทปี 2555

1.3(ก)

มูลค่าของภาระผูกพันก่อนโครงการปรับโครงสร้างหนี้

ของบริษัทปี 2555		
-เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทอื่น	60	60
-เจ้าหนี้การค้า	2,539	2,539
-เงินรับล่วงหน้าจากลูกค้า	422	422

โครงการปรับโครงสร้างหนี้ของบริษัทปี 2555 (ต่อ)

-เจ้าหนี้อื่นและค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	798	798
-ดอกเบี้ยค้างจ่าย	34	34
-หนี้สินหมุนเวียนอื่น	51	51

รวม

3,904 3,904

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555	หมายเหตุ	งบการเงิน	
		งบการเงินรวม	เฉพาะกิจการ
		(ล้านบาท)	
หัก มูลค่าสุทธิของหุ้นที่ออก (0.37 บาทต่อหุ้น)		(1,916)	(1,916)
หัก เงินสดจ่ายในอนาคตภายใต้เงื่อนไขใหม่			
- เงินต้น		(622)	(622)
โอนไปประมาณการหนี้สิน	22	(549)	(549)
กำไรจากการปรับโครงสร้างหนี้			
- โครงการปรับโครงสร้างหนี้ของบริษัท		817	817
โครงการแปลงหุ้นกู้ครั้งที่ 2 ของบริษัท	1.3(ข)		
มูลค่าของการระงับก่อนโครงการแปลงหุ้นกู้ครั้งที่ 2			
- หุ้นกู้ (34.38 ล้านเหรียญสหรัฐฯ)		1,064	1,064
- ดอกเบี้ยค้างจ่าย (รวมภาษีหัก ณ ที่จ่าย)		140	140
รวม		1,204	1,204
หัก มูลค่าสุทธิของหุ้นที่ออก (0.34 บาทต่อหุ้น)		(321)	(321)
หัก เงินสดจ่ายในอนาคตภายใต้เงื่อนไขใหม่			
- เงินต้น (15.51 ล้านเหรียญสหรัฐฯ)		(480)	(480)
- ดอกเบี้ยและภาษีหัก ณ ที่จ่าย		(81)	(81)
กำไรจากการปรับโครงสร้างหนี้			
- โครงการแปลงหุ้นกู้ครั้งที่ 2 ของบริษัท		322	322
รวมกำไรจากการปรับโครงสร้างหนี้		1,725	1,139

กำไรจากการปรับโครงสร้างหนี้ 2554

ในระหว่างปี 2554 บริษัทผู้ถือหุ้นต่างประเทศได้ตกลงกับบริษัทที่จะแปลงหนี้เป็นทุนของบริษัท ผู้ถือหุ้นเงินกู้ต่างประเทศ จะหยุดคิดดอกเบี้ยค้างจ่าย ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2554 และแปลงหนี้เป็นหุ้นของบริษัทจำนวน 547 ล้านหุ้น อ้างอิง หมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 26 เมื่อวันที่ 1 พฤศจิกายน 2554 บริษัทได้ดำเนินการภายใต้โครงการแปลงหนี้เป็นทุน สำเร็จแล้ว โดยแปลงยอดคงเหลือของเงินกู้รวมดอกเบี้ยและค่าธรรมเนียมค้างจ่ายแก่ผู้ถือหุ้นต่างประเทศเป็นหุ้นสามัญ ของบริษัทจำนวน 547 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท

จากผลของการแปลงหนี้เป็นทุนตามที่อธิบายด้านบน บริษัทบันทึกกำไรจากการปรับโครงสร้างจำนวน 350 ล้านบาท ซึ่ง เกิดจากผลแตกต่างระหว่างมูลค่าคงเหลือของเงินกู้และมูลค่ายุติธรรมของหุ้นตามรายละเอียดดังนี้

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554	งบการเงินรวมและ งบเฉพาะกิจการ (ล้านบาท)	
มูลค่าคงเหลือของหนี้ที่มีภาระผูกพันก่อนการปรับโครงสร้างหนี้		
- เงินกู้ยืมต่างประเทศ		389
- ดอกเบี้ยและค่าธรรมเนียมค้างจ่าย (รวมภาษีหัก ณ ที่จ่าย)		158
รวม		547
หัก มูลค่ายุติธรรมของหุ้นที่ออก		(197)
กำไรจากการปรับโครงสร้างหนี้		350

32 ค่าใช้จ่ายในการขาย

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2555	2554	2555	2554
	(ล้านบาท)			
ค่าบริการขนส่งในประเทศ	102	269	36	135
ค่าบริการขนส่งต่างประเทศ	7	7	-	-
ค่าบรรจุหีบห่อ	2	4	-	-
รวม	111	280	36	135

33 ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2555	2554	2555	2554
	(ล้านบาท)			
ค่าที่ปรึกษาการดำเนินงาน	98	56	66	43
ค่าปรึกษาการปรับโครงสร้างหุ้นกู้	17	-	-	-
ต้นทุนการผลิตที่ว่างเปล่า -				
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	38	1,328	748	168
ต้นทุนการผลิตที่ว่างเปล่า (อื่น ๆ)		702	595	41
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	38	86	43	43
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	38	531	179	175
ค่าขนส่งสินค้าออกจากท่าเรือลำซำ		34	-	-
อื่น ๆ		253	100	154
รวม		<u>3,032</u>	<u>1,731</u>	<u>624</u>

34 ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ตอบแทนพนักงาน

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2555	2554	2555	2554
	(ล้านบาท)			
ผู้บริหาร				
เงินเดือนและค่าแรง	90	73	61	45
ค่าสวัสดิการ	5	10	3	6
เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	2	2	1	1
	<u>97</u>	<u>85</u>	<u>65</u>	<u>52</u>
พนักงานอื่น				
เงินเดือนและค่าแรง	524	544	252	255
ค่าสวัสดิการ	149	181	37	53
เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	26	23	8	6
	<u>699</u>	<u>748</u>	<u>297</u>	<u>314</u>
รวม	<u>796</u>	<u>833</u>	<u>362</u>	<u>366</u>

โครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้

รายละเอียดของโครงการผลประโยชน์ที่กำหนดเปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงิน 25

โครงการสมทบเงินที่กำหนดไว้

กลุ่มบริษัทได้จัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพสำหรับพนักงานของบริษัทบนพื้นฐานความสมัครใจของพนักงานในการเป็นสมาชิกของกองทุน โดยพนักงานจ่ายเงินสะสมในอัตราร้อยละ 2 ถึง อัตราร้อยละ 10 ของเงินเดือนทุกเดือนและกลุ่มบริษัทจ่ายสมทบในอัตราร้อยละ 3 ถึงอัตราร้อยละ 10 ของเงินเดือนของพนักงานทุกเดือน กองทุนสำรองเลี้ยงชีพนี้ได้จดทะเบียนเป็นกองทุนสำรองเลี้ยงชีพตามข้อกำหนดของกระทรวงคลังและจัดการกองทุนโดยผู้จัดการกองทุนที่ได้รับอนุญาต

35 (กลับรายการ) หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2555	2554	2555	2554
	(ล้านบาท)			
ลูกหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	4	-	280	468
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่และดอกเบี้ย				
ค้างรับจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	4	-	11	14
ลูกหนี้การค้า	7	(19)	(12)	(519)
ลูกหนี้จากการขายเศษเหล็ก	9	(1)	-	(23)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	10	(3)	(3)	(4)
รวม		(23)	276	(64)

36 (กลับรายการ) ขาดทุนจากการด้อยค่าสินทรัพย์

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2555	2554	2555	2554
	(ล้านบาท)			
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	12	-	455	293
เงินจ่ายล่วงหน้าสำหรับ ที่ดิน				
อาคาร และ อุปกรณ์	13	-	-	(46)
รวม		(46)	455	247

37 ค่าใช้จ่ายอื่น

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2555	2554	2555	2554
	(ล้านบาท)			
ค่าธรรมเนียมที่ปรึกษาสำหรับ				
การปรับโครงสร้างหนี้	12	196	-	196
ขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุน	12	1,032	-	-
ขาดทุนจากการเรียกร้องของ				
ผู้ถือหุ้น	1.3(ง)	474	-	-
ประมาณการภาระหนี้สิน				
จากคดีฟ้องร้อง	22	733	-	243
ประมาณการภาระหนี้สิน				
ที่เกี่ยวกับภาษี	22	353	300	176
ประมาณการหนี้สิน				
จากการค้าประกันบริษัทย่อย	4, 22	-	-	780
รวม		<u>2,788</u>	<u>300</u>	<u>1,395</u>
			<u>210</u>	

38 ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ

งบกำไรขาดทุนได้รวมการวิเคราะห์ค่าใช้จ่ายตามหน้าที่ ค่าใช้จ่ายตามลักษณะได้เปิดเผยตามข้อกำหนดในมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับต่าง ๆ ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2555	2554	2555	2554
	(ล้านบาท)			
รวมอยู่ในต้นทุนขาย				
วัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลืองใช้ไป	9,645	25,874	3,143	11,310
การเปลี่ยนแปลงในสินค้าสำเร็จรูป	1,814	(982)	2,085	(1,139)
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	529	1,727	171	861
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ตอบแทนพนักงาน	265	394	183	190

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2555	2554	2555	2554
	(ล้านบาท)			
รวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการบริหาร				
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย				
(รวมต้นทุนการผลิตว่างเปล่า)	1,328	311	748	168
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	86	86	43	44
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ตอบแทนพนักงาน	531	439	179	176
ค่าใช้จ่ายตามสัญญาเช่าดำเนินงาน	19	14	14	10

39 ต้นทุนทางการเงิน

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2555	2554	2555	2554
	(ล้านบาท)			
ต้นทุนทางการเงิน				
หุ้นกู้	9	8	9	8
สถาบันการเงิน	72	491	25	22
บุคคลหรือกิจการอื่น	1,429	454	655	184
สุทธิ	1,510	953	689	214

40 ภาษีเงินได้

บริษัทไม่ได้บันทึกภาษีเงินได้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเพราะบริษัทเกิดผลขาดทุนในปีปัจจุบัน และยังมีผลขาดทุนขอยกมาจากรายปีก่อนอย่างเป็นสาระสำคัญ

การลดอัตราภาษีเงินได้นิติบุคคล

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

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

41 สิทธิประโยชน์ตามบัตรส่งเสริมการลงทุน

คณะกรรมการการส่งเสริมการลงทุนได้อนุมัติให้บริษัท และ จี เจ สตีล ได้รับสิทธิประโยชน์หลายประการในฐานะผู้ได้รับการส่งเสริมการลงทุนตามพระราชบัญญัติส่งเสริมการลงทุน พ.ศ. 2520 เกี่ยวกับการลงทุนในกิจการผลิตเหล็กแผ่นรีดร้อนชนิดม้วนและแผ่นบาง การผลิตเหล็กแผ่นรีดร้อนปรับสภาพผิว และการผลิตเหล็กชั้นต้น ชั้นกลาง ชั้นปลาย การถลุงแร่ การผลิตเหล็กทรงแบนเหล็กทรงยาว 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 สำหรับการผลิตเหล็กชั้นต้น ชั้นกลาง ชั้นปลาย การถลุงแร่ การผลิตเหล็กทรงแบน เหล็กทรงยาวและท่อ บริษัทยังไม่มีรายได้ตามบัตรส่งเสริมดังกล่าว

เนื่องจากเป็นกิจการที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุน บริษัทและจี เจ สตีลจะต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขและข้อกำหนดตามที่ระบุไว้ในบัตรส่งเสริมการลงทุน

รายได้ที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุนและที่ไม่ได้รับการส่งเสริมการลงทุนสรุปได้ดังนี้

	งบการเงินรวม					
	2555			2554		
	กิจการที่ ได้รับ การส่งเสริม	กิจการที่ ไม่ได้รับ การส่งเสริม	รวม	กิจการที่ ได้รับ การส่งเสริม	กิจการที่ ไม่ได้รับ การส่งเสริม	รวม
	(ล้านบาท)					
ขายต่างประเทศ	94	2	96	179	-	179
ขายในประเทศ	7,655	5,355	13,010	17,874	12,472	30,346
รวมรายได้	7,749	5,357	13,106	18,053	12,472	30,525

	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	2555			2554		
	กิจการที่ ได้รับ การส่งเสริม	กิจการที่ ไม่ได้รับ การส่งเสริม	รวม	กิจการที่ ได้รับ การส่งเสริม	กิจการที่ ไม่ได้รับ การส่งเสริม	รวม
	(ล้านบาท)					
ขายต่างประเทศ	-	2	2	-	-	-
ขายในประเทศ	-	5,355	5,355	-	12,258	12,258
รวมรายได้	-	5,357	5,357	-	12,258	12,258

42 ขาดทุนต่อหุ้น

ขาดทุนต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

ขาดทุนต่อหุ้นขั้นพื้นฐานสำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554 คำนวณจากขาดทุนสำหรับปีที่เป็นส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทและจำนวนหุ้นสามัญที่ออกจำหน่ายแล้วระหว่างปีในแต่ละปีโดยวิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก แสดงการคำนวณดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2555	2554	2555	2554
	(ล้านบาท / ล้านหุ้น)			
ขาดทุนสำหรับปีที่เป็นส่วนของผู้ถือหุ้น ของบริษัท (ขั้นพื้นฐาน)	(4,612)	(2,525)	(3,363)	(2,508)
จำนวนหุ้นสามัญวันที่ 1 มกราคม	17,029	16,482	17,029	16,482
ผลกระทบจากหุ้นที่ออก				
ณ วันที่ 1 พฤศจิกายน 2554	-	91	-	91
ผลกระทบจากหุ้นที่ออก				
ณ วันที่ 2 กรกฎาคม 2555	1,620	-	1,620	-
ผลกระทบจากหุ้นที่ออก				
ณ วันที่ 21 กันยายน 2555	1,510	-	1,510	-
ผลกระทบจากหุ้นที่ออก				
ณ วันที่ 28 กันยายน 2555	261	-	261	-
ผลกระทบจากหุ้นที่ออก				
ณ วันที่ 8 พฤศจิกายน 2555	34	-	34	-
	20,454	-	20,454	16,573
หัก ผลกระทบจากหุ้นที่ถือโดยบริษัทย่อย	(220)	-	-	-
จำนวนหุ้นสามัญโดยวิธีถัวเฉลี่ย ถ่วงน้ำหนัก (ขั้นพื้นฐาน)	20,234	16,573	20,454	16,573
ขาดทุนต่อหุ้น (ขั้นพื้นฐาน) (บาท)	(0.)	(0.)	(0.16)	(0.15)

บริษัทไม่ได้แสดงขาดทุนต่อหุ้นปรับลดสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554 เพราะราคาใช้สิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นของบริษัทมีมูลค่าสูงกว่ามูลค่ายุติธรรมของหุ้นสามัญของบริษัท

43 เครื่องมือทางการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554 กลุ่มบริษัทไม่ได้ทำสัญญาอนุพันธ์เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

นโยบายการจัดการความเสี่ยงทางการเงิน

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงจากการดำเนินธุรกิจตามปกติจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยและอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ และจากการไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดตามสัญญาของคู่สัญญา กลุ่มบริษัทไม่มีการถือหรือออกเครื่องมือทางการเงินที่เป็นตราสารอนุพันธ์ เพื่อการเก็งกำไรหรือการค้า

การบริหารจัดการส่วนทุน

นโยบายของคณะกรรมการคือการทำให้ฐานเงินทุนกลับมาแข็งแกร่งเพื่อรักษาความเชื่อมั่นของผู้ลงทุน เจ้าหนี้ และตลาด และเพื่อการดำเนินงานทางธุรกิจอย่างต่อเนื่องในอนาคต ปัจจุบันคณะกรรมการอยู่ระหว่างการหาแหล่งเงินทุนเพิ่มเติมเพื่อเป็นหลักประกันการดำรงอยู่ของกลุ่มบริษัทและบริษัท

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย หมายถึง การที่มูลค่าของสินทรัพย์หรือหนี้สินทางการเงินหรือรายได้ดอกเบี้ยสุทธิอาจเกิดการเปลี่ยนแปลง เนื่องจากการผันผวนของอัตราดอกเบี้ยในตลาด สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินของกลุ่มบริษัทและบริษัท โดยส่วนใหญ่มีอัตราดอกเบี้ยลอยตัวโดยอ้างอิงตามอัตราตลาด

อัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม และระยะเวลาที่ครบกำหนดชำระหรือกำหนดอัตราใหม่มีดังนี้

	อัตราดอกเบี้ย ที่แท้จริง (ร้อยละต่อปี)	ภายใน 1 ปี	งบการเงินรวม		รวม
			หลังจาก 1 ปี แต่ภายใน 5 ปี (ล้านบาท)	หลังจาก 5 ปี	
ปี 2555					
สินทรัพย์ทางการเงิน:					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	0.75 - 2.6	53	-	-	53
เงินลงทุนชั่วคราว	1.0 - 1.85	-	-	-	-
เงินฝากสถาบันการเงินที่มีภาระผูกพัน	1.0 - 3.25	-	25	-	25
รวม		53	25	-	78
หนี้สินทางการเงิน :					
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	15.5	424	-	-	424
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทอื่น	6.0 - 30.0	190	-	-	190
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน					
ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	SIBOR+				
	MARGIN	914	-	-	914
หุ้นกู้	3.0	477	-	-	477
เจ้าหนี้การค้า	LIBOR+1 และ				
	1.0 - 12.0	6,714	255	3	6,972
รวม		8,719	255	3	8,977
ปี 2554					
สินทรัพย์ทางการเงิน:					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	0.75 - 2.6	91	-	-	91
เงินลงทุนชั่วคราว	1.0 - 1.85	7	-	-	7
เงินฝากสถาบันการเงินที่มีภาระผูกพัน	1.0 - 3.25	-	201	-	201
รวม		98	201	-	299

	งบการเงินรวม				
	อัตราดอกเบี้ย ที่แท้จริง	ภายใน 1 ปี	หลังจาก 1 ปี แต่ภายใน 5 ปี	หลังจาก 5 ปี	รวม
ปี 2554					
หนี้สินทางการเงิน :					
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	15.5	195	-	-	195
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทอื่น	6.0 – 30.0	156	-	-	156
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	SIBOR+				
ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	MARGIN	1,447	-	-	1,447
หุ้นกู้	3.0	1,095	-	-	1,095
เจ้าหนี้การค้า	LIBOR+1 และ				
	1.0 - 15.0	12,952	-	-	12,952
รวม		15,845	-	-	15,845

	อัตราดอกเบี้ย ที่แท้จริง (ร้อยละต่อปี)	ภายใน 1 ปี	งบการเงินเฉพาะกิจการ		รวม
			หลังจาก 1 ปี แต่ภายใน 5 ปี (ล้านบาท)	หลังจาก 5 ปี	
ปี 2555					
สินทรัพย์ทางการเงิน:					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	0.10 - 0.75	19	-	-	19
เงินฝากสถาบันการเงินที่มีภาระผูกพัน	3.25	24	-	-	24
ลูกหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกันจากการหักกลบ ลบหนี้	MLR+1	946	-	-	946
รวม		989	-	-	989

หนี้สินทางการเงิน :					
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	15.5	424	-	-	424
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	7.0 - 12.0	59	-	-	59
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทอื่น	5 - 15%	17	-	-	17
หุ้นกู้	3.0	477	-	-	477
เจ้าหนี้การค้า	LIBOR+1				
	และ 1.0 -				
	12.0	5,101	255	3	5,359
รวม		6,078	255	3	6,336

	อัตราดอกเบี้ย ที่แท้จริง	ภายใน 1 ปี	งบการเงินเฉพาะกิจการ		รวม
			หลังจาก 1 ปี แต่ภายใน 5 ปี	หลังจาก 5 ปี	
	อัตราดอกเบี้ย ที่แท้จริง (ร้อยละต่อปี)	ภายใน 1 ปี	งบการเงินเฉพาะกิจการ		รวม
			หลังจาก 1 ปี แต่ภายใน 5 ปี (ล้านบาท)	หลังจาก 5 ปี	
ปี 2554					
สินทรัพย์ทางการเงิน:					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	0.10 - 0.75	58	-	-	58
เงินฝากสถาบันการเงินที่มีภาระผูกพัน	3.25	-	24	-	24
ลูกหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกันจากการหัก กลบหนี้	MLR+1	946	-	-	946
รวม		1,004	24	-	1,028
หนี้สินทางการเงิน :					
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	15.5	195	-	-	195
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทอื่น	15.0	15	-	-	15
หุ้นกู้	3.0	1,095	-	-	1,095
เจ้าหนี้การค้า	LIBOR+1 และ				
	1.0 - 15.0	9,242	-	-	9,242
รวม		10,547	-	-	10,547

ความเสี่ยงจากเงินตราต่างประเทศ

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ซึ่งเกิดจากการซื้อสินค้าและการขายสินค้าที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศอันเป็นผลมาจากการมีสินทรัพย์ และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศดังนี้

		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	หมายเหตุ	2555	2554	2555	2554
			(ล้านบาท)		
เงินเหรียญสหรัฐอเมริกา					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	6	10	13	2	4
ลูกหนี้การค้า	7	109	112	94	98
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	10	122	126	19	20
เงินกู้ยืมระยะสั้นจาก					
สถาบันการเงิน		(162)	(169)	(162)	(169)
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการอื่น		(120)	(127)	-	-
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน					
ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี		(941)	(1,447)		-
หุ้นกู้		(477)	(1,095)	(477)	(1,095)
เจ้าหนี้การค้า	18	(6,809)	(12,750)	(5,374)	(9,692)
เจ้าหนี้อื่นและค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	19	(829)	(825)	(235)	(216)
ดอกเบี้ยค้างจ่าย	21	(3,543)	(2,865)	(2,051)	(1,597)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	23	(48)	(81)	(23)	(56)
หนี้สินภายใต้แผนฟื้นฟูกิจการ	24	(93)	(100)	-	-
ยอดบัญชีในงบแสดงฐานะการเงิน					
ที่มีความเสี่ยง		(12,781)	(19,208)	(8,207)	(12,703)
ประมาณการขอซื้อสินค้า		(2,614)	(2,545)	-	(212)
ยอดรวมความเสี่ยงทั้งสิ้น					
		(15,395)	(27,753)	(8,207)	(12,915)

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2555	2554	2555	2554
		(ล้านบาท)			
อื่นๆ					
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	10	31	38	10	21
เจ้าหนี้การค้า	18	(120)	(124)	(92)	(94)
เจ้าหนี้อื่นและค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	19	(11)	(19)	(9)	(10)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	23	(2)	(2)	-	-
หนี้สินภายใต้แผนฟื้นฟูกิจการ	24	(13)	(13)	-	-
ยอดบัญชีในงบแสดงฐานะการเงิน					
ที่มีความเสี่ยง		(115)	(120)	(91)	(83)
ประมาณการยอดซื้อสินค้า		324	(289)	-	-
ยอดรวมความเสี่ยงทั้งสิ้น		(439)	(409)	(91)	(83)

ความเสี่ยงทางด้านสินเชื่อ

ความเสี่ยงทางด้านสินเชื่อ คือความเสี่ยงที่ลูกค้าหรือคู่สัญญาไม่สามารถชำระหนี้แก่บริษัท ตามเงื่อนไขที่ตกลงไว้เมื่อครบกำหนด

ณ วันที่รายงานไม่พบว่ามีความเสี่ยงจากสินเชื่อที่เป็นสาระสำคัญเพราะกลุ่มบริษัทยกเลิกนโยบายที่จะให้วงเงินสินเชื่อแก่ลูกค้า (อ้างอิงหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 7) ความเสี่ยงสูงสุดทางด้านสินเชื่อแสดงไว้ในราคาตามบัญชีของสินทรัพย์ทางการเงินแต่ละรายการในงบแสดงฐานะการเงิน

ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง หรือความเสี่ยงในการระดมทุน คือความเสี่ยงที่กิจการจะเผชิญกับความยุ่งยากในการระดมทุนให้เพียงพอและทันเวลาต่อภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน ความเสี่ยงด้านสภาพคล่องอาจเกิดจากการที่กิจการไม่สามารถขายสินทรัพย์ทางการเงินได้ทันเวลาด้วยราคาที่ใกล้เคียงกับมูลค่ายุติธรรม

กลุ่มบริษัทและบริษัทที่มีความเสี่ยงจากการขาดสภาพคล่อง ซึ่งกลุ่มบริษัทและบริษัทจำเป็นต้องมีกระแสเงินสดจากการดำเนินงานที่เพียงพอต่อความต้องการทุนหมุนเวียน และเพื่อให้สามารถจ่ายชำระหนี้สินจากการดำเนินงานรวมทั้งภาระหนี้สินภายใต้แผนฟื้นฟูกิจการได้

การกำหนดมูลค่ายุติธรรม

นโยบายการบัญชีและการเปิดเผยของกลุ่มบริษัทและบริษัทกำหนดให้มีการกำหนดมูลค่ายุติธรรมทั้งสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินและไม่ใช่ทางการเงิน มูลค่ายุติธรรม หมายถึง จำนวนเงินที่ผู้ซื้อและผู้ขายตกลงแลกเปลี่ยนสินทรัพย์หรือชำระหนี้สินกัน ในขณะที่ทั้งสองฝ่ายมีความรอบรู้และเต็มใจในการแลกเปลี่ยนกัน และสามารถต่อรองราคากันได้อย่างเป็นอิสระในลักษณะของผู้ที่ไม่มีความเกี่ยวข้องกัน วัตถุประสงค์ของการวัดมูลค่าและ/หรือการเปิดเผยมูลค่ายุติธรรมถูกกำหนดโดยวิธีต่อไปนี้ ข้อมูลเพิ่มเติมเกี่ยวกับสมมติฐานในการกำหนดมูลค่ายุติธรรมถูกเปิดเผยในหมายเหตุที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์และหนี้สินนั้น ๆ

มูลค่ายุติธรรมของลูกหนี้การค้าและลูกหนี้ระยะสั้นอื่น ๆ เป็นมูลค่าที่ใกล้เคียงกับราคาที่ยันท์กในบัญชี

มูลค่ายุติธรรมของหนี้สินทางการเงินที่ไม่ใช่ตราสารอนุพันธ์ ซึ่งพิจารณาเพื่อความมุ่งหมายในการเปิดเผยในงบการเงิน คำนวณจากมูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสดในอนาคตของเงินต้นและดอกเบี้ย ซึ่งคิดลดโดยใช้อัตราดอกเบี้ยในท้องตลาด ณ วันที่ในรายงาน

มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินมีมูลค่ายุติธรรมใกล้เคียงกับมูลค่าตามบัญชีที่ปรากฏในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554

วันครบกำหนดของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน

รายละเอียดของระยะเวลาที่ครบกำหนดของตราสารทางการเงินทางด้านสินทรัพย์ และหนี้สินนั้น ได้เปิดเผยไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่เกี่ยวข้อง

44 ภาระผูกพันที่มีกับบุคคลหรือกิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน

44.1 ภาระผูกพัน

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2555	2554	2555	2554
	(ล้านบาท)			
ภาระผูกพันรายจ่ายฝ่ายทุน				
สัญญาที่ยังไม่ได้รับรู้				
อาคารและสิ่งปลูกสร้างอื่น	83	83	83	83
เครื่องจักรและอุปกรณ์	175	175	175	175
รวม	258	258	258	258

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2555	2554	2555	2554
	(ล้านบาท)			
การผูกพันตามสัญญาเช่าและบริการ				
ภายในหนึ่งปี	11	12	7	7
หลังจากหนึ่งปีแต่ไม่เกินห้าปี	20	4	14	2
รวม	31	16	21	9
การผูกพันอื่น ๆ				
หนังสือค้ำประกัน	25	447	24	262

บริษัทได้เข้าทำข้อตกลงกับผู้ขายเครื่องจักรรายหนึ่งที่ทำสัญญาขายเครื่องจักรให้กับบริษัทที่เกี่ยวข้องกับโครงการขยายกำลังการผลิตเหล็กรีดร้อนชนิดม้วนของบริษัท ผู้ขายเครื่องจักรรายนี้ได้เรียกร้องค่าเสียหายเป็นจำนวน 10.8 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ จากการยกเลิกสัญญา

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554 บริษัทและผู้ขายเครื่องจักรได้ทำข้อตกลงยกเลิกสัญญาโดยบริษัทยินยอมที่จะจ่ายเงินให้ผู้ขายเครื่องจักรเป็นจำนวน 4.5 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ ภายในระยะเวลา 5 ปี บริษัทได้บันทึกค่าเผื่อภาระหนี้สินไว้ก่อนหน้านี้เป็นจำนวน 5.8 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการยกเลิกสัญญานี้

นอกจากนี้บริษัทได้เข้าทำบันทึกความเข้าใจ (“บันทึกความเข้าใจ”) กับผู้ขายเครื่องจักรอื่นอีก 5 รายที่ได้ทำสัญญาจัดหาเครื่องจักรต่างๆ ให้กับบริษัทภายใต้โครงการขยายกำลังการผลิตและโครงการเหล็กปลายน้ำ บันทึกความเข้าใจเหล่านี้มีข้อตกลงระหว่างผู้ขายเครื่องจักรในการที่จะยกเลิกสัญญาทั้งหมดของเครื่องจักร จากผลของบันทึกความเข้าใจนี้บริษัทได้ปรับลดภาระผูกพันที่ได้รายงานไว้

44.2 การผูกพันตามสัญญาเช่าและบริการ

บริษัท

- ก) บริษัทได้ทำสัญญาในการรับบริการด้านการจัดหาวัตถุดิบ ค่าน้ำดิบและค่าบริหารจัดการระบบน้ำ โดยบริษัทต้องจ่ายค่าบริการที่เกี่ยวกับค่าบริหารและจัดการวัตถุดิบ ค่าน้ำดิบและค่าบริหารจัดการระบบน้ำ ซึ่งคิดตามปริมาณที่ใช้

- ข) บริษัทได้ทำสัญญาซื้อขายก๊าซธรรมชาติ โดยมีค่าบริการที่ต้องจ่ายชำระภายใต้สัญญาซื้อขายในอัตราผันแปรของปริมาณก๊าซที่ใช้
- ค) ในวันที่ 1 มกราคม 2542 บริษัทได้ทำสัญญาซื้อก๊าซออกซิเจน อาร์กอน และไนโตรเจนเป็นเวลา 20 ปี โดยค่าใช้จ่ายขั้นต่ำภายใต้สัญญาดังกล่าวมีจำนวนเงินประมาณ 8 ล้านบาทต่อเดือน

งบการเงินเฉพาะกิจการ

2555 2554

(ล้านบาท)

ภาระผูกพันตามสัญญาระยะยาวของบริษัท

ภายในหนึ่งปี	115	105
หลังจากหนึ่งปีแต่ไม่เกินห้าปี	458	420
หลังจากห้าปี	115	210
รวม	688	735

- ง) ในวันที่ 26 ตุลาคม 2549 คณะกรรมการของบริษัทอนุมัติให้ทำ “สัญญาบริการด้านพลังงาน” กับบริษัทไฟฟ้าแห่งหนึ่ง และหลังจากมีการแก้ไขปรับปรุงสัญญาใหม่ ณ วันที่ 19 สิงหาคม 2551 เพื่อหาแหล่งพลังงานไฟฟ้าสำรอง เนื่องจากไฟฟ้าเป็นพลังงานที่มีความสำคัญอันดับแรกของกระบวนการผลิตของบริษัท รายละเอียดของสัญญาบริการด้านพลังงานมีดังนี้
- สัญญามีอายุ 25 ปีนับจากวันที่ ที่สัญญามีผลบังคับใช้ในสาระสำคัญ บริษัทได้เริ่มใช้ไฟฟ้าในเชิงพาณิชย์จากผู้ขายรายนี้ตั้งแต่เดือนมกราคม 2554
 - สามารถใช้ไฟฟ้าได้ไม่เกิน 70 ล้านวัตต์ ที่ 230 กิโลโวลต์
 - ราคาซื้อจะถูกคำนวณจากยอดรวมของปริมาณและกำลังการใช้ไฟฟ้า ซึ่งเป็นสัดส่วนโดยตรงกับอัตราแลกเปลี่ยนเงินบาทต่อเงินเหรียญสหรัฐ และราคาตลาดของก๊าซธรรมชาติ
 - สัญญาจะบ่งชี้ค่าใช้จ่ายขั้นต่ำแบบ “Take or Pay”
 - บริษัทจะต้องจ่ายค่าธรรมเนียมการใช้สถานีย่อยและการส่งเป็นจำนวน 0.8 ล้านบาทต่อเดือนเป็นเวลา 120 เดือนนับจากวันที่ ที่สัญญามีผลบังคับใช้
 - บริษัทจะต้องจัดหาหลักประกันการจ่ายชำระเป็นจำนวนเงินไม่น้อยกว่า 270 ล้านบาท

จี เจ สตีล

- ก) เมื่อวันที่ 1 ธันวาคม 2546 จี เจ สตีลได้ทำสัญญาซื้อก๊าซธรรมชาติเป็นเวลา 10 ปี โดยค่าก๊าซธรรมชาติในแต่ละเดือนขึ้นอยู่กับปริมาณที่ใช้
- ข) เมื่อวันที่ 1 พฤศจิกายน 2547 จี เจ สตีลได้ทำสัญญาซื้อก๊าซออกซิเจน อาร์กอน และไนโตรเจนเป็นเวลา 20 ปี โดยค่าใช้จ่ายขั้นต่ำภายใต้สัญญาดังกล่าวมีจำนวนเงินประมาณ 6 ล้านบาทต่อเดือน

	งบการเงินรวม	
	2555	2554
	(ล้านบาท)	
ภาระผูกพันตามสัญญาระยะยาวของ จี เจ สตีล		
ภายในหนึ่งปี	71	71
หลังจากหนึ่งปีแต่ไม่เกินห้าปี	283	283
หลังจากห้าปี	482	553
รวม	836	907

44.3 ใบสั่งซื้อวัตถุดิบ

บริษัท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 บริษัทมีใบสั่งซื้อวัตถุดิบคงเหลือซึ่งยังไม่ได้ส่งมอบ จำนวนเงินรวม 754 ล้านบาท (2554: 677 ล้านบาท)

บริษัทมีสัญญาซื้อวัตถุดิบจากบริษัทในต่างประเทศหลายแห่ง สำหรับซื้อวัตถุดิบภายใต้สัญญา Consignment โดยความเป็นเจ้าของของสินค้าที่ยังไม่ได้เบิกใช้จะเป็นของผู้ขาย บริษัทต้องจ่ายดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 4-7.5 ต่อปีของยอดวัตถุดิบที่ยังไม่ได้เบิกใช้ โดยนับจากวันที่ของถึงท่าเรือจนถึงวันที่มีการจ่ายชำระค่าวัตถุดิบเต็มจำนวน (2554: อัตราร้อยละ 4-6 ต่อปี)

จี เอ สตีล

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 จี เอ สตีล มีใบสั่งซื้อวัตถุดิบซึ่งยังไม่ได้ส่งมอบแก่จี เอ สตีล จำนวนเงินรวม 3,459 ล้านบาท (2554: 2,102 ล้านบาท)

จี เอ สตีล ได้ทำการประมาณการผลขาดทุนจากคำสั่งซื้อวัตถุดิบที่บริษัทยังไม่ได้รับมอบเป็นจำนวนเงินประมาณ 41 ล้านบาท (2554 : 146 ล้านบาท) จากการเปรียบเทียบกับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจที่คาดว่าจะได้รับในรูปของราคาขายโดยประมาณและต้นทุนแปลงสภาพของสินค้าสำเร็จรูปและได้บันทึกเป็นประมาณการหนี้สินจากผลขาดทุนของคำสั่งซื้อวัตถุดิบที่ยังไม่ได้รับมอบในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555 แล้ว (อ้างอิงหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 22)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 จี เอ สตีล มีสัญญาซื้อวัตถุดิบจากผู้ขายในต่างประเทศหลายแห่ง สำหรับซื้อวัตถุดิบภายใต้สัญญา Consignment โดยความเป็นเจ้าของของสินค้าที่ยังไม่ได้เบิกใช้จะเป็นของผู้ขาย จี เอ สตีล ต้องจ่ายดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 6.40 ถึง 6.79 ต่อปีของยอดวัตถุดิบที่ยังไม่ได้เบิกใช้ นอกจากยอดเจ้าหนี้คงเหลือ (2554: อัตราร้อยละ 1 ถึง 6.45 ต่อปี)

44.4 เงินรับล่วงหน้าจากลูกค้า

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 บริษัทมีเงินรับล่วงหน้าจากลูกค้าจำนวน 108 ล้านบาท (2554: 466 ล้านบาท) และมีภาระผูกพันในการส่งมอบสินค้าให้กับลูกค้าในอนาคต จี เอ สตีล มีเงินรับล่วงหน้าจากลูกค้าในลักษณะเดียวกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 จำนวน 601 ล้านบาท (2554: 560 ล้านบาท)

ตามที่ได้กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 1.3 บริษัทได้เข้าทำข้อตกลงปรับโครงสร้างหนี้กับเจ้าหนี้การค้ารายใหญ่ หนึ่งในเจ้าหนี้การค้ารายใหญ่ได้ชำระเงินล่วงหน้าแก่บริษัทเป็นจำนวน 1,584 ล้านบาท ผลจากการเข้าทำข้อตกลงปรับโครงสร้างหนี้กับเจ้าหนี้การค้ารายใหญ่ หนี้จำนวนนี้ได้ถูกจัดประเภทรายการเป็นเจ้าหนี้การค้าระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555

44.5 สัญญาที่ปรึกษาทางการเงิน

บริษัทและบริษัทย่อยได้ทำสัญญาที่ปรึกษาทางการเงินหลายฉบับกับบริษัทอื่นเพื่อปรึกษเกี่ยวกับการหาผู้ร่วมลงทุนใหม่จากต่างประเทศ การหาเงินสินเชื่อหมุนเวียนเพิ่มเติม การหาเงินกู้เพื่อชำระหนี้เดิมจากสถาบันการเงินและการเจรจาปรับเงื่อนไขการจ่ายชำระหนี้กับเจ้าหนี้การค้า โดยค่าธรรมเนียมกำหนดเป็นอัตราคงที่ต่อเดือนบวกกับค่าธรรมเนียมตามความสำเร็จของรายการ

บริษัทและ จี เจ สตีล มีคดีฟ้องร้องดังนี้

45.1 บริษัท

ก) กรณีการฟ้องร้องของเจ้าหน้าที่บริษัทต่อศาล

ขณะนี้บริษัทมีคดีที่เจ้าหน้าที่ค่าสินค่าฟ้องร้องดำเนินคดีต่อบริษัทที่ยังอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลจำนวน 3 คดี โดยมีรายละเอียด ดังนี้

1) เจ้าหน้าที่ค่าสินค่าเรียกร้องให้บริษัทชำระหนี้ค่าสินค่าตามคำบังคับของอนุญาโตตุลาการแห่งสหรัฐอเมริกา จำนวนทั้งสิ้น 3 ล้านดอลลาร์สหรัฐ พร้อมดอกเบี้ยคณດก่อนคำชี้ขาดเป็นเงินจำนวน 0.23 ล้านดอลลาร์สหรัฐ ค่าทนายความเป็นเงินจำนวน 0.04 ล้านดอลลาร์สหรัฐ และค่าใช้จ่ายในการดำเนินการอนุญาโตตุลาการ 0.05 ล้านดอลลาร์สหรัฐ รวมเป็นทุนทรัพย์ในคดีนี้จำนวน 3.37 ล้านดอลลาร์สหรัฐ (คิดเป็นเงินไทย 106.19 ล้านบาท)

คดีนี้ อยู่ระหว่างการพิจารณาคดีของศาลทรัพย์สินทางปัญญาและการค้าระหว่างประเทศกลาง โดยศาลได้กำหนดนัดสืบพยานในวันที่ 23 เมษายน 2556 และ 2 พฤษภาคม 2556

2) เจ้าหน้าที่ค่าสินค่าเรียกร้องให้บริษัทชำระหนี้ค่าสินค่าตามคำบังคับของอนุญาโตตุลาการประเทศสิงคโปร์ เป็นจำนวนเงินต้นและดอกเบี้ยก่อนมีคำชี้ขาด จำนวน 93.72 ล้านดอลลาร์สหรัฐ พร้อมดอกเบี้ยคณດหลังคำชี้ขาดจำนวน 11.08 ล้านดอลลาร์สหรัฐ และค่าใช้จ่ายในการดำเนินการอนุญาโตตุลาการ 0.39 ล้านดอลลาร์สหรัฐ รวมเป็นทุนทรัพย์ในคดีนี้จำนวน 105 ล้านดอลลาร์สหรัฐ (คิดเป็นเงินไทย 3,238 ล้านบาท)

คดีนี้ อยู่ระหว่างการพิจารณาคดีของศาลทางปัญญาและการค้าระหว่างประเทศกลาง โดยศาลได้กำหนดนัดรับฟังคำให้การของพยาน ในวันที่ 18 มีนาคม 2556 และ 29 เมษายน 2556

3) เจ้าหน้าที่ค่าสินค่าเรียกร้องให้บริษัทชำระหนี้ค่าสินค่าที่ค้างชำระจำนวน 2.49 ล้านบาท พร้อมดอกเบี้ยคณດในอัตราร้อยละ 7.5 ต่อปี ของต้นเงินดังกล่าว นับแต่วันที่ 30 ธันวาคม 2553 คิดดอกเบี้ยถึงวันฟ้องเป็นเงินจำนวน 0.36 ล้านบาท รวมเป็นเงิน 2.85 ล้านบาท

ศาลแพ่งกรุงเทพใต้ได้พิพากษาให้คดีเป็นอันเสร็จเด็ดขาดไปตามสัญญาประนีประนอมยอมความในวันที่ 11 กุมภาพันธ์ 2556

4.5.2 จี เจ สตีล

ก) ความคืบหน้าของคดีข้อพิพาทกับเจ้าหนี้หลายราย

เจ้าหนี้จำนวนยี่สิบสองรายได้ยื่นฟ้อง จี เจ สตีล ต่อศาลในฐานความผิดเกี่ยวกับการไม่ปฏิบัติตามข้อตกลงเรื่องต่างๆ รวมถึง สัญญาซื้อขายและแผนฟื้นฟูกิจการซึ่งอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาล โดยเรียกร้องให้ จี เจ สตีล ชำระหนี้เป็นจำนวนเงินรวมทั้งสิ้น 141 ล้านบาท พร้อมด้วยดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 7.5 ต่อปี ของเงินตามฟ้องจำนวน 113 ล้านบาท นับแต่วันที่ยื่นฟ้องเป็นต้นไปจนกว่า จี เจ สตีล จะชำระเสร็จ และพร้อมด้วยดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 15 ต่อปี ของเงินต้นตามฟ้องจำนวน 4 ล้านบาทนับแต่วันที่ยื่นฟ้องเป็นต้นไปจนกว่า จี เจ สตีล จะชำระเสร็จ ขณะนี้มี 5 คดีที่ จี เจ สตีล เข้าทำสัญญาประนีประนอมยอมความ ทั้งนี้ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 ศาลได้มีคำพิพากษาให้ จี เจ สตีล ชำระหนี้แก่เจ้าหนี้ดังกล่าวพร้อมด้วยดอกเบี้ยรวมเป็นจำนวนทั้งสิ้น 41 ล้านบาท

ข) ศาลทรัพย์สินทางปัญญาและการค้าระหว่างประเทศ

ตามคดีหมายเลขที่ ก.ค. 5/2548 เมื่อวันที่ 21 มกราคม 2548 จี เจ สตีล เป็นโจทก์ฟ้องร้องสถาบันการเงินในประเทศแห่งหนึ่งและสถาบันการเงินในต่างประเทศแห่งหนึ่ง (รวมเรียกว่า “จำเลย”) ต่อศาลทรัพย์สินทางปัญญาและการค้าระหว่างประเทศในฐานความผิดฐานละเมิดและผิดสัญญาเลตเตอร์ออฟเครดิต จำเลยได้กระทำการผิดสัญญาและละเมิดต่อบริษัท ซึ่งทำให้ จี เจ สตีล ได้รับความเสียหาย โดยจำเลยได้ทำการจ่ายเงินให้แก่ผู้ขายในต่างประเทศเพื่อชำระเงินค่าสินค้าตามเลตเตอร์ออฟเครดิต (เทียบเท่าเงินบาท 202 ล้านบาท) โดยไม่ชะลอการชำระเงินจนกว่าเงื่อนไขตามที่กำหนดในเลตเตอร์ออฟเครดิตจะสมบูรณ์ตามคำสั่งของ จี เจ สตีล โดยจำเลยได้ทำการหักเงินในจำนวนดังกล่าวจากบัญชีเงินฝากของ จี เจ สตีล อย่างไรก็ตาม จี เจ สตีล ไม่ได้รับสินค้าดังกล่าวจากผู้ขาย ดังนั้น จี เจ สตีล จึงดำเนินการฟ้องร้องให้จำเลยร่วมกันรับผิดชอบใช้ค่าเสียหายดังกล่าวรวมดอกเบี้ยและค่าเสียหายต่างๆ เป็นจำนวนเงินรวม 8,594 ล้านบาท

ปัจจุบันคดีดังกล่าวศาลทรัพย์สินทางปัญญาและการค้าระหว่างประเทศได้มีคำพิพากษายกฟ้องของ จี เจ สตีล ซึ่งทาง จี เจ สตีล ยังคงไม่เห็นด้วยกับคำพิพากษาของศาลทรัพย์สินทางปัญญาและการค้าระหว่างประเทศดังกล่าว ดังนั้นเมื่อวันที่ 24 เมษายน 2552 จี เจ สตีล จึงได้ดำเนินการยื่นอุทธรณ์คำพิพากษาของศาลทรัพย์สินทางปัญญาและการค้าระหว่างประเทศไปยังศาลฎีกา เพื่อขอให้ศาลฎีกามีคำพิพากษาให้จำเลยร่วมกันรับผิดชอบใช้ค่าเสียหายดังกล่าวแก่ จี เจ สตีล จี เจ สตีล ได้บันทึกเงินที่ถูกหักจากบัญชีของ จี เจ สตีล จำนวนเงิน 202 ล้านบาท เป็น “เงินล่วงหน้าแก่ผู้ขายสินค้า” และได้บันทึกขาดทุนจากการตั้งสำรองสำหรับเงินจ่ายล่วงหน้าดังกล่าวทั้งจำนวนในระหว่างปี 2551 แล้ว

ก) ศาลแรงงานกลาง

อดีตพนักงานของ จี เจ สติล ท่านหนึ่งได้ยื่นฟ้อง จี เจ สติล เป็นคดีต่อศาลแรงงานกลางในเรื่องผิดสัญญาจ้างงาน และเรียกร้องให้ จี เจ สติล จ่ายชำระเงินตามสัญญาจ้างงานดังกล่าว รวมทั้งดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 7.5 ต่อปี นับแต่วันที่ยื่นฟ้อง ซึ่งปัจจุบันคดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลแรงงานกลาง ผู้บริหารเชื่อว่าผลของคดีดังกล่าวจะไม่ส่งผลกระทบต่ออย่างสาระสำคัญต่องบการเงิน

ง) ศาลแรงงานภาค 2

อดีตพนักงานของบริษัทท่านหนึ่งได้ยื่นฟ้อง จี เจ สติล เป็นคดีต่อศาลแรงงานกลางในเรื่องการเลิกจ้าง และเรียกร้องให้ จี เจ สติล จ่ายชำระเงิน รวมทั้งดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 7.5 ต่อปี นับแต่วันที่ยื่นฟ้อง ซึ่งปัจจุบันคดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลแรงงานภาค 2 ผู้บริหารเชื่อว่าผลของคดีดังกล่าวจะไม่ส่งผลกระทบต่ออย่างสาระสำคัญต่องบการเงิน

46 หนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้น

เมื่อวันที่ 8 มิถุนายน 2554 จี เจ สติล ได้รับจดหมายจากคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุน (“บีโอไอ”) ซึ่ง บีโอไอ ได้ระบุว่าทาง บีโอไอ เชื่อว่าจี เจ สติล ไม่สามารถส่งออกสินค้าของจี เจ สติล ในปริมาณที่เพียงพอที่จะตัดบัญชีวัตถุดิบที่นำเข้าภายใต้สิทธิประโยชน์ตามบัตรส่งเสริมการลงทุนซึ่งมิได้ถูกประเมินค่าภาษีอากรโดยกรมศุลกากร ในจดหมายลงวันที่ 8 มิถุนายน 2554 บีโอไอ ได้แจ้งว่าจี เจ สติล ควรชำระค่าอากรวัตถุดิบที่ยังไม่ได้ประเมินอากร ณ วันที่นำเข้าในปี 2541 และ บีโอไอ ได้ส่งเรื่องไปยังกรมศุลกากรเพื่อพิจารณา (โปรดสังเกตว่าจดหมายของ บีโอไอ อ้างถึงระยะเวลาซึ่งเกิดก่อนวันที่แผนฟื้นฟูกิจการของจี เจ สติล ที่มีผลบังคับได้รับการอนุมัติจากศาลล้มละลายกลางในภายหลัง)

จี เจ สติล ได้ประเมินยอดรวมสูงสุดจากการเรียกร้องที่เป็นไปได้ที่อาจเกิดจากกรมศุลกากรประมาณ 216 ล้านบาท ในกรณีที่กรมศุลกากรสามารถพิสูจน์ได้ว่าการเรียกร้องข้างต้นได้ถูกยื่นในระหว่างกระบวนการฟื้นฟูกิจการในปี 2541 จี เจ สติล จึงจะมีภาระในการชำระภาษีอากรดังกล่าว จี เจ สติล ไม่ได้บันทึกประมาณการสำหรับสิทธิเรียกร้องที่เป็นไปได้ดังกล่าวเนื่องจากทางจี เจ สติล ยังไม่ได้รับจดหมายประเมินสิทธิเรียกร้องดังกล่าวจากกรมศุลกากร และจี เจ สติล เชื่อว่าสิทธิเรียกร้องดังกล่าวไม่ได้ถูกยื่นในกระบวนการฟื้นฟูกิจการในปี 2541

47 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ยังไม่ได้ใช้

กลุ่มบริษัทยังไม่ได้ใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ดังต่อไปนี้ ณ วันที่รายงาน เนื่องจากยังไม่มีงบการเงินฉบับแก้ไข มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่กำหนดให้ถือปฏิบัติกับงบการเงินสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม ในปีดังต่อไปนี้

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน	เรื่อง	ปีที่มีผลบังคับใช้
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 12	ภาษีเงินได้	2556
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2552)	ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	2556
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 8	ส่วนงานปฏิบัติการ	2556

ผู้บริหารคาดว่าจะนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ตามประกาศสภาวิชาชีพบัญชีมาใช้และถือปฏิบัติ โดยผู้บริหารพิจารณาถึงผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นจากการใช้มาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ดังกล่าวต่องบการเงินของกลุ่มบริษัท ซึ่งมีผลกระทบที่มีสาระสำคัญต่องบการเงินในงวดที่ถือปฏิบัติ มาตรฐานการบัญชีดังกล่าวมีดังต่อไปนี้

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 12 - ภาษีเงินได้

การเปลี่ยนแปลงหลักการของมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 12 ระบุให้กิจการต้องบันทึกสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ในงบการเงิน สินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีคือ จำนวนภาษีเงินได้ที่กิจการต้องจ่าย หรือได้รับ ตามลำดับในอนาคต ซึ่งเกิดจากผลแตกต่างชั่วคราวระหว่างมูลค่าทางบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินที่แสดงในงบแสดงฐานะทางการเงินกับฐานภาษีของสินทรัพย์และหนี้สินนั้น และ ขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ ปัจจุบันกลุ่มบริษัทไม่ได้บันทึกภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีในงบการเงิน

กลุ่มบริษัท จะถือปฏิบัติมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 12 สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2556 เป็นต้นไป ผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงจะปรับปรุงย้อนหลังในงบการเงิน และปรากฏในงบแสดงฐานะทางการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554

ผู้บริหารประเมินว่าการถือปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 12 สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2556 จะไม่ได้รับผลกระทบที่มีสาระสำคัญต่อสินทรัพย์ หนี้สิน และกำไรสะสมของกลุ่มบริษัท

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 21(ปรับปรุง 2552) - ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

การเปลี่ยนแปลงหลักการของมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 21 เพื่อเสนอแนวคิดของสกุลเงินต่างๆที่ใช้ในการรายงาน ซึ่งเป็นสกุลเงินที่พิจารณาว่าเป็นสกุลเงินในสถานะแวดล้อมทางเศรษฐกิจที่กิจการนั้นประกอบกิจการ มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 21 กำหนดให้กิจการ ระบุสกุลเงินที่ใช้รายงานและแปลงค่ารายการที่เป็นสกุลต่างประเทศให้เป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงาน และรายงานผลกระทบจากการแปลงค่าดังกล่าวตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 21 มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 21 ได้ให้คำนิยามสำหรับ เงินตราต่างประเทศ กล่าวคือ เงินตราสกุลอื่น นอกเหนือจากสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของกิจการ

ผู้บริหารกำหนดสกุลเงินที่ใช้รายงานของกลุ่มบริษัทเป็นสกุลเงินบาท ดังนั้นการถือปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 21 สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2556 จะไม่ได้รับผลกระทบที่มีสาระสำคัญต่อสินทรัพย์ หนี้สิน และ กำไรสะสมของกลุ่มบริษัท

มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 8 เรื่อง ส่วนงานดำเนินงาน

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 8 นำเสนอหลักการที่เปลี่ยนไปจากเดิม โดยมีหลักการเปิดเผยส่วนงานดำเนินงานจากข้อมูลภายในที่นำเสนอให้ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงาน การเปลี่ยนนโยบายการบัญชีดังกล่าวกระทบเพียงการเปิดเผยข้อมูลเท่านั้น ไม่มีผลกระทบต่องบการเงินของบริษัท

48 เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลาที่รายงาน

บริษัท

48.1 การประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2556 ของบริษัท

การประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2556 ของบริษัท เมื่อวันที่ 7 มกราคม 2556 มีมติที่ประชุมดังนี้

1. อนุมัติยกเลิกการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนสำหรับการแปลงหนี้เป็นทุนของ Stena Metall Limited จำนวน 1,667 ล้านหุ้น ตามที่ได้รับอนุมัติในวาระที่ 8.1 ของที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2555 เมื่อวันที่ 6 สิงหาคม 2555
2. อนุมัติโครงการแปลงหนี้เป็นทุนพร้อมทั้งระบุเงื่อนไขการแปลงหนี้เป็นทุน
3. อนุมัติการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุน จำนวนไม่เกิน 5,321 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท ให้แก่เจ้าหน้าที่ของบริษัทตามโครงการแปลงหนี้เป็นทุนจำนวน 11 ราย ในราคาหุ้นละ 0.50 บาท โดยการจัดสรรดังกล่าวเป็นการจัดสรรในลักษณะการจัดสรรให้แก่บุคคลในวงจำกัด

4. อนุมัติการลงทุนในหุ้นของบริษัท จี เจ สตีล ในแต่ละวาระย่อยดังนี้
 - รับทราบการออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวนไม่เกิน 59,855 ล้านหุ้นของ จี เจ สตีล เพื่อเสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามส่วน (Rights Offering) และมีมติอนุมัติสนับสนุนการเพิ่มทุนของ จี เจ สตีล โดยจะไม่ใช่สิทธิจองซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของ จี เจ สตีล ผ่านการเสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามส่วน (Rights Offering) แต่จองซื้อผ่านโครงการแปลงหนี้เป็นทุนและ/หรือชำระเป็นเงินสด
 - อนุมัติการเข้าร่วมโครงการแปลงหนี้เป็นทุนของ จี เจ สตีล และการเข้าจองซื้อหุ้นสามัญที่ออกใหม่ ของ จี เจ สตีล จำนวนไม่เกิน 28,503 ล้านหุ้น โดยบริษัทและ/หรือบริษัทย่อยโดยผ่านโครงการแปลงหนี้เป็นทุน และ/หรือชำระเป็นเงินสด
 - อนุมัติการมอบอำนาจให้กรรมการบริหารของบริษัทมีอำนาจพิจารณากำหนดเงื่อนไขและรายละเอียด ตลอดจนดำเนินการใดๆ อันจำเป็นและสมควรอันเกี่ยวกับการลงทุนในหุ้นของ จี เจ สตีล
5. อนุมัติการแต่งตั้งบริษัทรับบริหารจัดการเข้ามามีบริหารจัดการการดำเนินงานธุรกิจของบริษัท

48.2 การเสนอขายหุ้นและใบสำคัญแสดงสิทธิของบริษัท

ตามที่บริษัทจะออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนแบบมอบอำนาจทั่วไป (General Mandate) ครั้งที่ 1 ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทตามสัดส่วนการถือหุ้นที่ผู้ถือหุ้นแต่ละคนถืออยู่ (Rights Offering) เป็นจำนวนไม่เกิน 1,351 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท ในอัตราส่วน 15 หุ้นเดิมมีสิทธิซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 1 หุ้น โดยมีราคาเสนอขายหุ้นละ 0.40 บาท และออกและเสนอขาย GSTEL-W2 เป็นจำนวนไม่เกิน 1,351 ล้านหน่วย ให้แก่ผู้ถือหุ้นของบริษัทที่จองซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนดังกล่าว ในอัตราส่วน 1 หุ้นสามัญที่ได้รับการจัดสรรจากการเพิ่มทุนมีสิทธิจองซื้อใบสำคัญแสดงสิทธิ 1 หน่วย ในราคาหน่วยละ 0.002 บาท ระยะเวลาการจองซื้อที่กำหนดไว้ระหว่างวันที่ 24 - 25 มกราคม 2556 และวันที่ 28 - 30 มกราคม 2556 ซึ่งผลของการเสนอขายเป็นดังนี้ หุ้นสามัญจำนวน 1,349 ล้านหุ้นและใบสำคัญแสดงสิทธิจำนวน 1,349 ล้านหน่วยถูกจัดสรรให้กับผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัท โดยได้รับชำระเงินจำนวน 543 ล้านบาท ซึ่งขณะนี้อยู่ระหว่างดำเนินการจดทะเบียนกับกระทรวงพาณิชย์

48.3 การประชุมคณะกรรมการบริษัท

ในระหว่างเดือนมกราคม 2556 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 1/2556 เมื่อวันที่ 17 มกราคม 2556 และครั้งที่ 2/2556 เมื่อวันที่ 21 มกราคม 2556 มีมติสำคัญดังนี้

1. อนุมัติแต่งตั้งให้บริษัท บรู๊คเคอร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ในฐานะที่ปรึกษาทางการเงินของบริษัทเพื่อศึกษาและดำเนินการควบรวมกิจการทั้งหมดของบริษัทและ จี เจ สตีล
2. ให้สัทยาบันแต่งตั้งบริษัทรับบริหารจัดการการดำเนินงานธุรกิจของบริษัท
3. อนุมัติการเข้ารับการชำระเงินจำนวน 684 ล้านบาท ที่มีต่อผู้ถือหุ้นรายหนึ่งซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายหนึ่งของ โอเอซี

4. ให้สัตยาบันการกู้ยืมเงินจาก จีเอส ซีเคียวริตี้ จำนวน 684 ล้านบาท เพื่อชำระหนี้ให้แก่ผู้ถือหุ้นรายหนึ่งตามคำสั่งศาล

ที่ประชุมคณะกรรมการครั้งที่ 3/2556 เมื่อวันที่ 8 กุมภาพันธ์ 2556 มีมติที่สำคัญซึ่งสรุปได้ดังต่อไปนี้

1. อนุมัติการยกเลิกการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 4,906 ล้านหุ้น ซึ่งจัดสรรไว้ให้แก่เจ้าหน้าที่ของบริษัทตามโครงการแปลงหนี้เป็นทุนเดิมและอนุมัติโครงการแปลงหนี้เป็นทุนใหม่ โดยจะเสนอให้ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 2/2556 พิจารณาต่อไป
2. อนุมัติการออกและเสนอขายหุ้นกู้แปลงสภาพในวงเงินไม่เกิน 950 ล้านบาท โดยจะเสนอให้ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 2/2556 พิจารณาต่อไป
3. อนุมัติการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทที่ได้รับการจัดสรรแต่ยังไม่ได้ออกและเสนอขาย โดยจะเสนอให้ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 2/2556 พิจารณาต่อไป
4. เสนอให้ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 2/2556 รับรองราคาหุ้นที่กำหนดเป็นช่วงราคาระหว่าง 0.40 บาท ถึง 0.50 บาทต่อหุ้น สำหรับการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัท (Rights Offering) จำนวน 2,400 ล้านหุ้น แบบมอบอำนาจทั่วไป (General Mandate)
5. อนุมัติเรียกประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัท ครั้งที่ 2/2556 ในวันที่ 18 มีนาคม 2556 โดยมีวาระการประชุมที่สำคัญ ดังนี้
 - รับทราบการแต่งตั้งเอลิซพาร์ตเนอร์ส อินเตอร์เนชั่นแนล แอลแอลซี (“Alix Partners”) และ เรอเนสซองส์ แอดไวซอรี ลิมิเต็ด (“RA”) เป็นที่ปรึกษาในการปรับโครงสร้างของบริษัทและและที่ปรึกษาด้านการเงิน กฎหมาย และการค้า
 - ยกเลิกการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 4,906 ล้านหุ้นซึ่งจัดสรรไว้ให้แก่เจ้าหน้าที่บางรายตามโครงการแปลงหนี้เป็นทุนที่ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2555
 - อนุมัติโครงการแปลงหนี้เป็นทุนกับเจ้าหน้าที่บางราย
 - การออกและเสนอขายหุ้นกู้แปลงสภาพในวงเงินไม่เกิน 950 ล้านบาท
 - อนุมัติการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนใหม่ของบริษัทดังนี้
 - จัดสรรหุ้นสามัญจำนวนไม่เกิน 3,135 ล้านหุ้น ในราคาหุ้นละ 0.50 บาท ให้แก่เจ้าหน้าที่ของบริษัทตามโครงการแปลงหนี้เป็นทุน
 - จัดสรรหุ้นสามัญจำนวนไม่เกิน 1,900 ล้านหุ้น ในราคาหุ้นละ 0.50 บาท เพื่อรองรับการแปลงสภาพของหุ้นกู้แปลงสภาพ

- จัดสรรหุ้นสามัญจำนวนไม่เกิน 100 ล้านหุ้น ในราคาหุ้นละ 0.50 บาท ให้แก่ผู้ถือหุ้นของ จีเอส โน้ตส์ 2 ผ่านการเสนอขายต่อบุคคลในวงจำกัด (Private Placement) ภายใต้โครงการแลกเปลี่ยนหุ้นกู้เป็นหุ้นสามัญครั้งที่ 2 และกำหนดการตีราคาอัตราส่วนการแลกเปลี่ยนหุ้นของ จีเอส โน้ตส์ 2 จำนวน 1 หุ้น ต่อ 10 หุ้นของบริษัท
- จัดสรรหุ้นสามัญจำนวนไม่เกิน 2,531 ล้านหุ้น ในราคาหุ้นละ 0.50 บาท ให้แก่ผู้ถือหุ้นของ จีเอส ซีเคียวริตี้ ผ่านการเสนอขายต่อบุคคลในวงจำกัด (Private Placement) ภายใต้โครงการหุ้นกู้ของบริษัทในเครือของบริษัท และกำหนดการตีราคาอัตราส่วนการแลกเปลี่ยนหุ้นของจีเอส ซีเคียวริตี้ จำนวน 1 หุ้น ต่อ 20 หุ้นของบริษัท
- จัดสรรหุ้นสามัญจำนวนไม่เกิน 99 ล้านหุ้น ในราคาหุ้นละ 0.50 บาท ให้แก่ Alix Partners เพื่อเป็นส่วนหนึ่งของค่าตอบแทนแก่ Alix Partners โดย Alix Partners จะนำหุ้นสามัญเพิ่มทุนของ จีเอส ซีเคียวริตี้ มาชำระเป็นค่าหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท โดยมีอัตราส่วนการแลกเปลี่ยนหุ้นของจีเอส ซีเคียวริตี้ จำนวน 1 หุ้น ต่อ 20 หุ้นของบริษัท
- จัดสรรหุ้นสามัญจำนวนไม่เกิน 47.5 ล้านหุ้น ในราคาหุ้นละ 0.50 บาท ให้แก่ RA เพื่อเป็นส่วนหนึ่งของค่าตอบแทนโดย RA จะนำหุ้นสามัญเพิ่มทุนของ จีเอส ซีเคียวริตี้ มาชำระเป็นค่าหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท โดยมีอัตราส่วนการแลกเปลี่ยนหุ้นของจีเอส ซีเคียวริตี้ จำนวน 1 หุ้น ต่อ 20 หุ้นของบริษัท
- จัดสรรหุ้นสามัญจำนวนไม่เกิน 807 ล้านหุ้น (ซึ่งเป็นจำนวนหุ้นเหลืออยู่จากหุ้นที่ได้รับอนุมัติ โดยที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัท ครั้งที่ 1/2555) ในราคาหุ้นละ 0.50 บาท ให้แก่ บริษัท บรืเคอร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และ/หรือบริษัทย่อย (“ที่ปรึกษาทางการเงิน”) เพื่อเป็นค่าที่ปรึกษาสำหรับการปรับโครงสร้างหนี้ การจัดหาแหล่งเงินทุน และ/หรือ จัดหาเงินกู้และวงเงินสินเชื่อ และงานอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง โดยที่ปรึกษาทางการเงินจะนำหุ้นสามัญเพิ่มทุนของ จีเอส ซีเคียวริตี้ มาชำระเป็นค่าหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท โดยมีอัตราส่วนการแลกเปลี่ยนหุ้นของจีเอส ซีเคียวริตี้ จำนวน 1 หุ้น ต่อ 20 หุ้นของบริษัท
- จัดสรรหุ้นสามัญจำนวนไม่เกิน 400 ล้านหุ้น (ซึ่งเป็นจำนวนหุ้นที่เพิ่มเติมจากที่ได้รับการอนุมัติ โดยที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัท ครั้งที่ 1/2555) ในราคาหุ้นละ 0.50 บาท ให้แก่ที่ปรึกษาทางการเงิน เพื่อเป็นค่าที่ปรึกษาสำหรับการปรับโครงสร้างหนี้ การจัดหาแหล่งเงินทุน และ/หรือ จัดหาเงินกู้และวงเงินสินเชื่อ และงานอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง โดยที่ปรึกษาทางการเงินจะนำหุ้นสามัญเพิ่มทุนของ จีเอส ซีเคียวริตี้ มาชำระเป็นค่าหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท โดยมีอัตราส่วนการแลกเปลี่ยนหุ้นของจีเอส ซีเคียวริตี้ จำนวน 1 หุ้น ต่อ 20 หุ้นของบริษัท
- จัดสรรหุ้นสามัญจำนวนไม่เกิน 240 ล้านหุ้น ในราคาหุ้นละ 0.50 บาท ให้แก่ที่ปรึกษาทางการเงิน เพื่อเป็นค่าที่ปรึกษาสำหรับการควบรวมกิจการ โดยที่ปรึกษาทางการเงินจะนำหุ้นสามัญเพิ่มทุนของ จีเอส ซีเคียวริตี้ มาชำระเป็นค่าหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท โดยมีอัตราส่วนการแลกเปลี่ยนหุ้นของจีเอส ซีเคียวริตี้ จำนวน 1 หุ้น ต่อ 20 หุ้นของบริษัท

- การเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัท (Rights Offering) จำนวน 2,400 ล้านหุ้น ในราคาหุ้นละ 0.40 บาท

48.4 การเปลี่ยนแปลงกรรมการบริษัทและแผนการพลิกฟื้นกิจการ

เมื่อวันที่ 17 และ 21 มกราคม 2556 บริษัทได้ประกาศแต่งตั้งกรรมการ 7 ท่าน เข้ามาดำรงตำแหน่งคณะกรรมการของบริษัทแทนคณะกรรมการที่ลาออก โดยคณะกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งมีดังนี้

1. พลเอกเลิศรัตน์ รัตนวานิช
2. นายอิโว นูแมน
3. นายวิลเลียม แอนโทนี กลอยน์
4. นายเฟลมมิง เจนเซน
5. นายปณิธิ ชุณหสวัศกุล
6. นายไมเคิลไวเออร์
7. นายธีระพล ปุสเสด็จ

ในระหว่างเดือนตุลาคมถึงเดือนพฤศจิกายน 2555 บริษัทได้ว่าจ้างบริษัท Alix Partners LLP ซึ่งเป็นบริษัทที่เชี่ยวชาญด้านการให้คำปรึกษาการพลิกฟื้นกิจการโดยเฉพาะกิจการประเภทอุตสาหกรรมหนัก ได้เข้ามาสอบสวนรายละเอียดการดำเนินงานธุรกิจของบริษัทและจัดทำแผนการพลิกฟื้นกิจการ ซึ่งแผนการพลิกฟื้นกิจการได้เริ่มใช้งานอย่างเป็นทางการเมื่อวันที่ 5 กุมภาพันธ์ 2556 ภายหลังจากการเพิ่มทุนแก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนในเดือนมกราคม 2556 ในขณะที่เดียวกับที่ว่าจ้างทีมของ Alix Partners บริษัทได้แต่งตั้งบุคคลภายนอกเข้ามาดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทในตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหารด้านบัญชีและการเงิน กรรมการบริหารด้านการค้า (จัดซื้อและฝ่ายขาย) และที่ปรึกษาด้านกฎหมาย

48.5 การถูกบังคับขายหุ้น จี เจ สตีล ที่ถือโดยบริษัทและโอเอซี จากเจ้าหนี้ของบริษัทและโอเอซี

ในระหว่างเดือนมกราคมและกุมภาพันธ์ 2556 เจ้าหนี้ของบริษัทและโอเอซีได้บังคับขายทอดตลาดหุ้นของ จี เจ สตีล ซึ่งถูกนำมาเป็นหลักประกันเพื่อประโยชน์แก่เจ้าหนี้บางรายเป็นจำนวน 3,471 ล้านหุ้น ซึ่งมีรายละเอียดดังนี้

	จำนวนหุ้น (ล้านหุ้น)
หุ้น จี เจ สตีล ที่ถือโดยบริษัท	
การถูกบังคับขายโดยเจ้าหนี้การชำระหนี้รายหนึ่ง	806
การถูกบังคับขายโดยพันธมิตรทางการค้า	450
รวม	1,256
หุ้น จี เจ สตีล ที่ถือโดยโอเอซี	
การถูกบังคับขายโดยผู้ให้กู้ของ โอเอซี	2,215
รวม	3,471

นอกจากนี้ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นของ จี เจ สตีล ที่ถือโดยโอเอซีได้ถูกบังคับขายโดยผู้ให้กู้ของโอเอซีเป็นจำนวน 78 ล้านหน่วย

48.6 การขายฝากหุ้น

เมื่อวันที่ 21 มกราคม 2556 บริษัทได้ทำสัญญาขายฝากหุ้นของจี เจ สตีล กับบุคคลที่สามรายหนึ่ง (“ผู้ซื้อฝาก”) จำนวน 475 ล้านหุ้น ในมูลค่ารวม 32 ล้านบาท ผู้ซื้อฝากตกลงให้บริษัทสามารถไถ่ถอนหุ้นที่ขายฝากคืนได้ภายในกำหนดระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2556 จนถึงวันที่ 23 กรกฎาคม 2556 โดยกำหนดคืนไถ่รวมเป็นเงิน 32 ล้านบาท พร้อมดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 15 ต่อปี นับตั้งแต่วันที่ลงนามในสัญญา

48.7 การยกเลิกสัญญาแต่งตั้งธนาคารแสดงตนคาร์ด

เนื่องจากการเตรียม การลงนามและการนำส่งเอกสารสินเชื่อโดยธนาคารแสดงตนคาร์ดไม่เสร็จสมบูรณ์ในวันที่กำหนดไว้และไม่มีแนวโน้มว่าจะสำเร็จในอนาคตอันใกล้ บริษัท และจี เจ สตีล จึงใช้สิทธิยกเลิกสัญญาแต่งตั้งธนาคารแสดงตนคาร์ดเมื่อวันที่ 10 มกราคม 2556

48.8 การจัดหางานเงินสินเชื่อใหม่รวมทั้งสินเชื่อสำหรับการซื้อวัตถุดิบ

ภายหลังจากยกเลิกสัญญาแต่งตั้งธนาคารแสดงตนคาร์ค บริษัทได้ลงนามในหนังสือแต่งตั้งให้ Chimaera Capital Markets (“CCM”) เป็นผู้จัดหางานเงินสินเชื่อให้กับบริษัท ภายใต้หนังสือแต่งตั้งนี้ CCM ได้รับการแต่งตั้งให้เป็นผู้จัดเตรียมแต่เพียงผู้เดียวและเป็นผู้นำร่วมในการจัดหาสินเชื่อสำหรับการซื้อวัตถุดิบมูลค่าไม่เกิน 100 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ

48.9 สัญญาให้ความช่วยเหลือทางการเงินและสัญญากู้ยืมเงิน

ณ วันที่ 16 มกราคม 2556 บริษัทได้เข้าทำสัญญาให้ความช่วยเหลือทางการเงินกับบริษัทแห่งหนึ่ง (“ผู้สนับสนุน”) ผู้สนับสนุนตกลงให้ความช่วยเหลือทางการเงินในวงเงินไม่เกิน 50 ล้านบาท เป็นเงินรับล่วงหน้าจากลูกค้า ซึ่งผู้สนับสนุนได้ชำระเงินล่วงหน้างวดแรกเป็นจำนวนเงิน 36 ล้านบาทแล้ว และบริษัทตกลงว่าหลังจากที่บริษัทกลับมาดำเนินการผลิตอีกครั้ง บริษัทจะให้ส่วนลดค่าสินค้าตามคำสั่งซื้อของผู้สนับสนุนเป็นจำนวนเงิน 300 บาทต่อตันสำหรับการซื้อแผ่นเหล็กรีดร้อน โดยหักจากเงินรับล่วงหน้าจนกว่าจะครบทั้งจำนวน โดยบริษัทตกลงที่จะนำหุ้นของ จี เจ สติล จำนวน 800 ล้านหุ้น มาจำนำไว้เป็นหลักประกันการชำระหนี้สำหรับเงินจ่ายล่วงหน้างวดแรก

นอกจากนี้เมื่อวันที่ 28 มกราคม 2556 และวันที่ 4 กุมภาพันธ์ 2556 บริษัทได้ทำสัญญากู้ยืมเงินจากผู้สนับสนุนสองสัญญาเป็นจำนวนรวมเป็น 40 ล้านบาท อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 18 ต่อปี โดยบริษัทได้มอบหลักประกันเป็นหุ้นของ จี เจ สติล เป็นจำนวนรวมทั้งหมด 727.2 ล้านหุ้น รวมทั้งบริษัทจะชำระเงินต้นพร้อมดอกเบี้ยให้แก่ผู้สนับสนุนภายในวันที่ 28 กรกฎาคม 2556 และ 5 สิงหาคม 2556

48.10 การเรียกร้องของผู้ถือหุ้นรายที่ 2

เมื่อวันที่ 8 กุมภาพันธ์ 2556 ผู้ถือหุ้นรายที่ 2 ได้ยื่นฟ้องต่อศาลแพ่งกรุงเทพใต้เพื่อให้ โอเอซี และบริษัทจ่ายชำระภาระหนี้จากการค้ำประกันในจำนวน 678 ล้านบาท พร้อมดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 15 ต่อปี รวมทั้งค่าชดเชยจากการสูญเสียโอกาสในการได้รับใบสำคัญแสดงสิทธิของบริษัท ซึ่งผู้เรียกร้องสิทธิได้ประเมินค่าเสียหายอื่น ๆ เป็นจำนวน 311 ล้านบาท รวมเป็นยอดเรียกร้องทั้งหมด 989 ล้านบาท ซึ่ง โอเอซี และบริษัทอยู่ระหว่างดำเนินการเจรจากับผู้ถือหุ้นรายที่ 2

ซึ่งผู้ถือหุ้นรายที่ 2 ได้ยื่นฟ้องต่อศาลแพ่งกรุงเทพใต้เพื่อเรียกร้องค่าเสียหายในลักษณะเดียวกันกับการเรียกร้องของผู้ถือหุ้นรายที่ 1

48.11 การไถ่ถอนหุ้นกู้ของจี เจ สติล และการจ่ายชดเชยแก่ผู้ถือหุ้นของบริษัท

เมื่อวันที่ 15 มกราคม 2556 บริษัทได้กู้ยืมเงินโดยทำสัญญากู้ยืมกับ จีเอส ซีเคียวริตี้ จำนวน 684 ล้านบาท โดยมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 3 ต่อปี เพื่อการชำระหนี้บางส่วนจากการเรียกร้องค่าเสียหายต่อบริษัทและโอเอซี โดยผู้ถือหุ้นรายที่ 1 ของบริษัท โดยก่อนหน้านี้ผู้ถือหุ้นรายที่ 1 ได้มอบหมายสิทธิในการติดตามการชำระหนี้บางส่วนจากการเรียกร้องค่าเสียหายตามคำสั่งของศาลแพ่งกรุงเทพใต้เมื่อวันที่ 25 ตุลาคม 2555 ให้แก่ World Access International Holdings Limited, Hong Kong (“World Access”) ซึ่ง World Access ได้มอบหมายให้บริษัท บ้านฉาง กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (“บ้านฉาง”) เป็นตัวแทนของ World Access

เมื่อวันที่ 31 มกราคม 2556 จี เจ สติลได้ไถ่ถอนหุ้นกู้บางส่วนกับ จีเอส ซีเคียวริตี้ รวมถึงดอกเบี้ยค้างจ่ายเป็นจำนวน 684 ล้านบาท ซึ่งเป็นส่วนหนึ่งจากการได้รับอนุมัติจากที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของจี เจ สติล ครั้งที่ 1/2556 โดยที่ จีเอส ซีเคียวริตี้ และบริษัท ได้แจ้งให้จี เจ สติล จ่ายชำระหนี้ผ่านบัญชีของบ้านฉางซึ่งเป็นตัวแทนของผู้ถือหุ้นของบริษัทโดยตรง

ดังนั้น จี เจ สติล จึงได้โอนเงินจำนวน 684 ล้านบาทจากบัญชีของจี เจ สติลให้แก่บ้านฉาง

48.12 การจ่ายชำระแก่เจ้าหนี้เงินกู้ยืมของ โอเอซี โดยบริษัท

เมื่อวันที่ 21 กุมภาพันธ์ 2556 จี เจ สติล ได้ไถ่ถอนหุ้นกู้บางส่วนกับ จีเอส ซีเคียวริตี้ รวมถึงดอกเบี้ยค้างจ่ายเป็นจำนวน 403 ล้านบาท และในเวลาเดียวกันบริษัทได้กู้ยืมเงินจำนวน 403 ล้านบาทจาก จีเอส ซีเคียวริตี้ และบริษัท ได้ทำสัญญาให้ โอเอซี กู้ยืมเงินจำนวน 403 ล้านบาท เพื่อให้ โอเอซี นำเงินไปจ่ายชำระหนี้ที่มีกับเจ้าหนี้สถาบันการเงินโดยเงินกู้ดังกล่าวมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 8 ต่อปี จ่ายชำระคืนงวดแรกวันที่ 30 ธันวาคม 2556 และจ่ายชำระทุกวันทำการสุดท้ายของปีจนกระทั่งได้ชำระยอดเงินต้นครบถ้วน โดยเงินต้นมีตารางการจ่ายชำระภายในวันที่ 30 ธันวาคม 2560 ซึ่งจนถึงวันที่ในรายงานฉบับนี้ จี เจ สติล ยังไม่ได้จ่ายชำระเงินจำนวน 403 ล้านบาท ให้จีเอส ซีเคียวริตี้ และจะทำการจ่ายเมื่อสัญญาการชำระหนี้เงินกู้ยืมของ โอเอซี จัดทำเสร็จเรียบร้อยแล้ว

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 4/2556 เมื่อวันที่ 1 มีนาคม 2556 มีมติอนุมัติลงนามในสัญญาการชำระหนี้ของโอเอซี (ในฐานะผู้กู้) กับเจ้าหนี้สถาบันการเงินของโอเอซี (ในฐานะผู้ให้กู้) และการชำระเงินตามสัญญาโดยบริษัทในฐานะผู้ค้ำประกัน โดยเมื่อวันที่ 25 มกราคม 2556 ผู้ให้กู้ได้ยื่นฟ้องโอเอซี และบริษัทในฐานะผู้ค้ำประกันให้จ่ายชำระคืนหนี้ที่ค้างชำระผู้ให้กู้ทั้งจำนวน ทั้งนี้ผู้กู้มีภาระหนี้ต่อผู้ให้กู้เป็นจำนวนรวมทั้งสิ้นประมาณ 48 ล้านเหรียญสหรัฐฯ บริษัทได้เสนอที่จะทำการชำระเงินคืนในครั้งเดียวเป็นจำนวนรวม 13 ล้านเหรียญสหรัฐฯ เพื่อแลกกับการปลดและยกเลิกภาระหนี้สินทั้งหมด ซึ่งสัญญาการชำระหนี้ดังกล่าวอยู่ระหว่างดำเนินการลงนามในสัญญา

48.13 การออกหุ้นสามัญตามโครงการปรับโครงสร้างหนี้ของบริษัท

เมื่อวันที่ 21 กุมภาพันธ์ 2556 บริษัทจดทะเบียนเพิ่มทุนที่ออกและชำระแล้วกับกระทรวงพาณิชย์จำนวน 784 ล้านบาท ประกอบด้วย 784 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท เพื่อรองรับการปรับโครงสร้างหนี้ของบริษัท การจัดสรรหุ้นมีรายละเอียดดังนี้

- จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 415 ล้านหุ้นให้แก่เจ้าหนี้ของบริษัทจำนวน 4 ราย
- จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 368 ล้านหุ้น ให้แก่ที่ปรึกษาทางการเงินของบริษัทในเรื่องโครงการปรับโครงสร้างหนี้และการระดม และ/หรือ การหาเงินกู้ หรือวงเงินสินเชื่อ และอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องของบริษัท ที่ปรึกษาทางการเงินได้ชำระหุ้นออกใหม่ของบริษัทโดยโอนหุ้น จีเอส ซีเคียวริตี้ จำนวน 18 ล้านหุ้นให้แก่บริษัท มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท ราคาโอนหุ้นละ 0.50 บาท

จี เอส ซีเคียวริตี้

48.14 บริษัท จีเอส โน้ตส์ โฮลดิ้งส์ จำกัด

บริษัท จีเอส โน้ตส์ โฮลดิ้งส์ จำกัด (“จีเอส โน้ตส์”) (เป็นบริษัทย่อยที่บริษัทถือหุ้นร้อยละ 99.99 ของทุนจดทะเบียน) ได้จดทะเบียนกับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 25 มกราคม 2556 จีเอส โน้ตส์ จัดตั้งขึ้นโดยมีทุนจดทะเบียน 0.2 ล้านบาท โดยวัตถุประสงค์การจัดตั้งของ จีเอส โน้ตส์ คือช่วยสนับสนุนการปรับปรุงโครงสร้างหนี้ของ จี เอส ซีเคียวริตี้

48.15 การประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของจี เอส ซีเคียวริตี้ ครั้งที่ 1/2556

การประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2556 ของจี เอส ซีเคียวริตี้ เมื่อวันที่ 7 มกราคม 2556 ได้มีมติดังต่อไปนี้

1. อนุมัติการแปลงหนี้เป็นทุนสำหรับหนี้สินที่มีกับบริษัท โอเอซี และ จีเอส ซีเคียวริตี้ เป็นจำนวน 2,051 ล้านบาท
2. ลดทุนจดทะเบียนของจี เอส ซีเคียวริตี้ จำนวน 3,234 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.69 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 40,478 ล้านบาท เป็นจำนวน 38,247 ล้านบาท โดยการตัดหุ้นที่ยังไม่ได้จำหน่ายของจี เอส ซีเคียวริตี้
3. เพิ่มทุนจดทะเบียนของจี เอส ซีเคียวริตี้ จากเดิม 38,247 ล้านบาท เป็นจำนวน 129,980 ล้านบาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุน 132,947 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.69 บาท เพื่อเสนอขายแก่ผู้ถือหุ้นเดิม บริษัทและ/หรือบริษัทย่อยของบริษัท และที่ปรึกษาทางการเงิน

4. การออกและเสนอใบสำคัญแสดงสิทธิที่ออกใหม่จำนวนไม่เกิน 5,986 ล้านหน่วย (“ใบสำคัญแสดงสิทธิครั้งที่ 3”) ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของจี เจ สติล ที่จองซื้อหุ้นสามัญออกใหม่ที่เสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วน (Rights offering : “RO”) ในอัตราส่วนหุ้นใหม่ 10 หุ้นต่อใบสำคัญแสดงสิทธิครั้งที่ 3 จำนวน 1 หน่วย โดยใบสำคัญแสดงสิทธิครั้งที่ 3 นี้มีอายุ 7 ปีจากวันที่ออก โดยมีอัตราการใช้สิทธิใบสำคัญแสดงสิทธิครั้งที่ 3 จำนวน 1 หน่วย ต่อหุ้นสามัญ 4 หุ้นที่ราคาใช้สิทธิ 0.15 บาทต่อหุ้น
 5. การออกและเสนอใบสำคัญแสดงสิทธิครั้งที่ 4 จำนวนไม่เกิน 2,850 ล้านบาท ให้แก่ บริษัทและ/หรือบริษัทย่อยของบริษัท ผ่านการเสนอขายต่อบุคคลในวงจำกัดในอัตราส่วนหุ้นใหม่ 10 หุ้นต่อใบสำคัญแสดงสิทธิครั้งที่ 4 จำนวน 1 หน่วย โดยใบสำคัญแสดงสิทธิครั้งที่ 4 นี้มีอายุ 7 ปีจากวันที่ออก โดยมีอัตราการใช้สิทธิใบสำคัญแสดงสิทธิครั้งที่ 4 จำนวน 1 หน่วย ต่อหุ้นสามัญ 4 หุ้นที่ราคาใช้สิทธิ 0.15 บาทต่อหุ้น
 6. การจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของจี เจ สติล มีดังนี้
 - 6.1 จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวนไม่เกิน 59,855 ล้านหุ้นเพื่อเสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนในราคา 0.08 บาทต่อหุ้น ในอัตราส่วน 1 หุ้นเดิมต่อ 1.5 หุ้นใหม่
 - 6.2 จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวนไม่เกิน 23,942 ล้านหุ้น เพื่อรองรับการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิที่ออกให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของจี เจ สติล ที่จองซื้อหุ้นสามัญที่เสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วน
 - 6.3 จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวนไม่เกิน 28,503 ล้านหุ้นให้แก่ บริษัท และ/หรือบริษัทย่อยของบริษัทซึ่งเป็นเจ้าหนี้ของจี เจ สติล ตามโครงการแปลงหนี้เป็นทุนในราคาหุ้นละ 0.08 บาทต่อหุ้น และ/หรือรับชำระค่าหุ้นส่วนที่เหลือเป็นเงินสด โดยจัดสรรให้แก่บุคคลในวงจำกัด
 - 6.4 จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวนไม่เกิน 11,401 ล้านหุ้น เพื่อรองรับการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิที่ออกให้แก่บริษัท และ/หรือบริษัทย่อยของบริษัท ผ่านการเสนอขายต่อบุคคลในวงจำกัด
 - 6.5 จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวนไม่เกิน 1,600 ล้านหุ้น ในราคาหุ้นละ 0.08 บาทต่อหุ้น ให้แก่ที่ปรึกษาทางการเงิน ผ่านการเสนอขายต่อบุคคลในวงจำกัดเพื่อเป็นค่าตอบแทนในการให้คำปรึกษา ในการระดมทุนและปรับโครงสร้างทุนโดยที่ปรึกษาทางการเงินจะนำหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทย่อยของจี เจ สติล มาชำระเป็นค่าหุ้นสามัญเพิ่มทุน
 - 6.6 จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวนไม่เกิน 7,286 ล้านหุ้น เพื่อรองรับการปรับสิทธิใบสำคัญแสดงสิทธิครั้งที่ 2 อันเนื่องมาจากการเสนอขายหุ้นออกใหม่ในราคาต่ำ
- ซึ่งหลังจากการปรับสิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิครั้งที่ 2 ราคาใช้สิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิครั้งที่ 2 เปลี่ยนจาก 0.25 บาทต่อหุ้น เป็น 0.207 บาทต่อหุ้น และอัตราการใช้สิทธิเปลี่ยนจาก 1 หน่วยใบสำคัญแสดงสิทธิครั้งที่ 2 ต่อ 3 หุ้นใหม่ เป็น 1 หน่วยใบสำคัญแสดงสิทธิครั้งที่ 2 ต่อ 3.63 หุ้นใหม่ของจี เจ สติล

6.7 จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวนไม่เกิน 359 ล้านหุ้น เพื่อรองรับการปรับสิทธิใบสำคัญแสดงสิทธิ ESOP อันเนื่องมาจากการเสนอขายหุ้นออกใหม่ในราคาต่ำ

ซึ่งหลังจากการปรับสิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิ ESOP ราคาใช้สิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิ ESOP เปลี่ยนจาก 0.69 บาทต่อหุ้น เป็น 0.571 บาทต่อหุ้น และอัตราการใช้สิทธิเปลี่ยนจาก 1 หน่วยใบสำคัญแสดงสิทธิ ESOP ต่อ 1 หุ้นใหม่ เป็น 1 หน่วยใบสำคัญแสดงสิทธิ ESOP ต่อ 1.21 หุ้นใหม่ของจี เจ สตีล

7 แต่งตั้งบริษัทบริหารจัดการเข้ามาบริหารจัดการการดำเนินธุรกิจของจี เจ สตีล

48.16 การเปลี่ยนแปลงกรรมการของจี เจ สตีล

เมื่อวันที่ 17 และ 21 มกราคม 2556 จี เจ สตีล ได้ประกาศแต่งตั้งกรรมการ 6 ท่าน เข้ามาดำรงตำแหน่ง คณะกรรมการของจี เจ สตีล แทนคณะกรรมการที่ลาออก โดยคณะกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งมีดังนี้

1. พลเอกเลิศรัตน์ รัตนวานิช
2. นายอิโว ฌูแมน
3. นายวิลเลียม แอนโทนี กลอยน์
4. นายเฟลมมิง เจนเซ่น
5. นายปณิธิ ชุณหสวัศฤกุล
6. นางจุไรรัตน์ ปินธารชุน

48.17 การประชุมคณะกรรมการของจี เจ สตีล ครั้งที่ 3/2556

การประชุมคณะกรรมการของจี เจ สตีล ครั้งที่ 3/2556 ที่จัดขึ้นเมื่อวันที่ 8 กุมภาพันธ์ 2556 ได้มีมติดังต่อไปนี้

- การจัดสรรหุ้นจำนวนไม่เกิน 215 ล้านหุ้น ในราคา 0.11 บาทต่อหุ้น ให้แก่ Renaissance Advisory Limited (“RA”) เพื่อเป็นส่วนหนึ่งของค่าตอบแทน โดย RA จะนำหุ้นเหล่านั้นมาแลกเปลี่ยนกับหุ้นสามัญของ จีเจเอส ไนต์ส์ โดยมีอัตราส่วนการแลกเปลี่ยนคือ 1 หุ้นของ จีเจเอส ไนต์ส์ ต่อ 72.727 หุ้นของจี เจ สตีล
- การอนุมัติการตีราคาหุ้นสามัญเพิ่มทุนของ จีเจเอส ไนต์ส์ ซึ่งจะนำมาแลกเปลี่ยนกับหุ้นสามัญเพิ่มทุนของจี เจ สตีล ซึ่งจะออกให้แก่ที่ปรึกษาทางการเงิน เพื่อเป็นค่าที่ปรึกษา โดยมีอัตราส่วน 1 หุ้นของ จีเจเอส ไนต์ส์ ต่อ 100 หุ้นของจี เจ สตีล
- อนุมัติการกำหนดวันประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของจี เจ สตีล ครั้งที่ 2/2556 เมื่อวันที่ 18 มีนาคม 2556

48.18 ผลการขายหุ้นและใบสำคัญแสดงสิทธิที่ออกใหม่ของจี เจ สตีล

เมื่อวันที่ 13 กุมภาพันธ์ 2556 จี เจ สตีล ประกาศผลการขายหุ้นสามัญที่ออกใหม่ของจี เจ สตีล จำนวน 64,286 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้ 0.69 บาทต่อหุ้น ดังนี้

ก) ผู้ถือหุ้นเดิม

หุ้นสามัญจำนวนทั้งหมด 59,855 ล้านหุ้น ได้ถูกจัดสรรให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมที่ราคาเสนอซื้อ 0.08 บาทต่อหุ้น ซึ่งหุ้นจำนวน 36,744 ล้านหุ้นได้ถูกจองซื้อและได้รับชำระเงินจำนวน 2,940 ล้านบาท บริษัทและ โอเอซี ได้สละสิทธิในการจองหุ้นสามัญที่เหลือ จำนวน 23,111 ล้านหุ้น

ข) การเสนอขายให้แก่บุคคลในวงจำกัดให้แก่ บริษัทและ/หรือ บริษัทย่อยของบริษัท

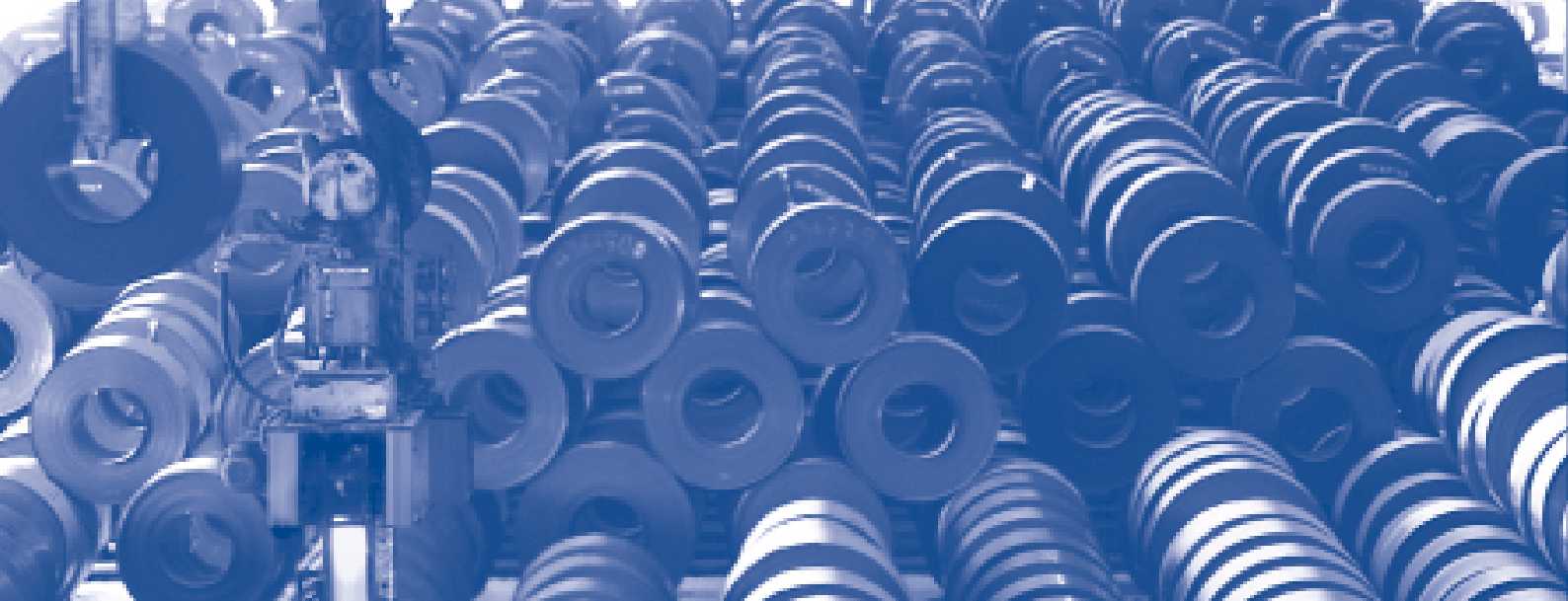
หุ้นสามัญจำนวน 28,503 ล้านหุ้น ได้ถูกจัดสรรให้แก่บริษัทและ/หรือ บริษัทย่อยของบริษัท ผ่านการเสนอขายต่อบุคคลในวงจำกัด ที่ราคาเสนอซื้อ 0.08 บาทต่อหุ้น ซึ่งหุ้นจำนวน 27,541 ล้านหุ้นของบริษัทและบริษัทย่อยได้ถูกจองซื้อและชำระโดยการแปลงหนี้ที่จี เจ สตีล ค้างชำระเป็นจำนวน 2,051 ล้านบาท และชำระเป็นเงินสดจำนวน 152 ล้านบาท หุ้นที่เหลือจากการจัดสรรครั้งนี้ มีจำนวน 962 ล้านหุ้น

หุ้นที่เหลือที่ยังไม่ได้ใช้สิทธิจองซื้อผ่านการเสนอขายต่อผู้ถือหุ้นเดิม และต่อบุคคลในวงจำกัดกับบริษัทและ/หรือ บริษัทย่อยของบริษัท จำนวน 24,073 ล้านหุ้น จะถูกเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นของจี เจ สตีล เพื่อพิจารณาต่อไป

เมื่อวันที่ 14 กุมภาพันธ์ 2556 จี เจ สตีล ได้ประกาศผลการออกและจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิครั้งที่ 3 ต่อผู้ถือหุ้นเดิม ซึ่งได้ใช้สิทธิจองซื้อหุ้นออกใหม่ และ ได้ถูกจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิครั้งที่ 3 เป็นจำนวน 3,675 ล้านหน่วย ที่ราคาเสนอซื้อ 0 บาท ส่วนที่เหลือที่ไม่ได้ถูกจัดสรรจำนวน 2,311 ล้านหน่วย เป็นผลจากการที่ บริษัทและ/หรือ บริษัทย่อยของบริษัทได้สละสิทธิการจองซื้อหุ้นสามัญที่ออกใหม่

เมื่อวันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2556 จี เจ สตีล ได้ประกาศผลการออกและจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิครั้งที่ 4 ต่อบริษัทและ/หรือ บริษัทย่อยของบริษัท ซึ่งได้ใช้สิทธิจองซื้อหุ้นออกใหม่ และ ได้ถูกจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิครั้งที่ 4 เป็นจำนวน 2,850 ล้านหน่วย ที่ราคาเสนอซื้อ 0 บาท ใบสำคัญแสดงสิทธิส่วนที่เหลือจากการจัดสรรครั้งนี้ มีจำนวน 96 ล้านหน่วย

ใบสำคัญแสดงสิทธิ และหุ้นสามัญส่วนที่เหลือที่ถูกจอง จะถูกเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นของจี เจ สตีล เพื่อพิจารณาต่อไป



GSteel

บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน)

สำนักงานใหญ่ :
88 ชั้น 18 ปาไซ ทาวเวอร์ ถนนสีลม
แขวงสุริยวงศ์ เขตบางรัก กรุงเทพฯ 10500
โทรศัพท์ : 0 2634 2222 โทรสาร : 0 2634 4114
อีเมล : info@gsteel.com

สำนักงานโรงงาน :
55 หมู่ 5 สวนอุตสาหกรรม เอสเอสพี ตำบลหนองละลอก
อำเภอบ้านค่าย จังหวัดระยอง 21120
โทรศัพท์ : 0 3886 9323 โทรสาร : 0 3886 9333
www.gsteel.com

