

2556

รายงานประจำปี

www.gsteel.com



GSteel

บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน)



สารบัญ

- 1 ข้อมูลทั่วไป
- 2 สารจากประธานกรรมการ
- 3 รายงานของประธานเจ้าหน้าที่ดูแลด้านสังคมและสิ่งแวดล้อม
- 4 นโยบายและภาพรวมการประกอบธุรกิจ
- 11 โครงสร้างการถือหุ้น
- 12 ลักษณะการประกอบธุรกิจ
- 20 สถานการณ์อุตสาหกรรมเหล็ก
- 22 แผนโครงสร้างองค์กร
- 24 รายละเอียดคณะกรรมการบริษัทและคณะผู้บริหาร
- 35 โครงสร้างการจัดการ
- 48 การถือครองหลักทรัพย์ของคณะกรรมการบริษัทและผู้บริหาร
- 49 การกำกับดูแลกิจการที่ดี
- 78 ปัจจัยความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยง
- 83 การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง
- 87 รายการระหว่างกัน
- 99 ความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม
- 105 คำอธิบายและการวิเคราะห์ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน
- 108 รายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ
- 109 รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทต่อรายงานทางการเงิน
- 110 งบการเงินประจำปี 2556

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 ตำบลหนองละลอก อำเภอบ้านค่าย จังหวัดระยอง 21120 โทรศัพท์ 0-3886-9323 โทรสาร 0-3886-9333

เว็บไซต์ <http://www.gsteel.com>

วันที่ก่อตั้งบริษัท 31 ตุลาคม 2538

วันที่เริ่มการผลิต 1 พฤศจิกายน 2542

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

เทคโนโลยีการผลิต การหลอมเหล็ก ใช้ชุดเตาหลอมไฟฟ้าจากเยอรมนี
การหล่อเหล็ก ใช้ชุดเครื่องหล่อเหล็กแท่งแบบขนาดกลางจากญี่ปุ่น
การรีดเหล็ก ใช้ชุดเครื่องรีดแผ่นเหล็กจากญี่ปุ่น

การผลิต 1,800,000 ตันต่อปี

จำนวนพนักงาน 455 คน

ทุนจดทะเบียน จำนวน 54,573,625,657 บาท

แบ่งออกเป็นหุ้นสามัญ จำนวน 54,573,625,657 หุ้น

มูลค่าที่ตราไว้ (พาร์) หุ้นละ 1 บาท

ทุนชำระแล้ว จำนวน 34,250,904,817 บาท

แบ่งออกเป็นหุ้นสามัญ จำนวน 34,250,904,817 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
ศาสตราจารย์เกียรติคุณเกษรี ณรงค์เดช ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 0076
นายชัยยุทธ อังศุวิทยา ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 3885
นางฉัฐสร์ สโรชนันท์จัน ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4563
นายสุมิตร ขอไพบูลย์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4885
สำนักงาน เอ.เอ็ม.ที แอสโซซิเอท จำกัด

เลขที่ 491/27 สีสลมพลาซ่า ชั้น 1 ถ.สีลม เขตบางรัก กรุงเทพฯ 10500

โทรศัพท์ 0-2234-1676

โทรสาร 0-2237-2133

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

ตลอดปี 2556 กระทั่งช่วงต้นปี 2557 ที่ผ่านมา บริษัทประสบความสำเร็จในการจัดหาเงินสดและวงเงินสินเชื่อหลายประการ ทำให้บริษัทมีสภาพที่เพียงพอต่อการดำเนินงาน เช่น ว่าจ้างผู้บริหารแผนพลิกฟื้นกิจการ (Turnaround) จนแผนพลิกฟื้นประสบผลสำเร็จในการดำเนินการตามแผนพลิกฟื้นกิจการในระยะแรก การเพิ่มสภาพคล่องโดยประสบความสำเร็จในการเสนอขายหุ้นเพิ่มทุนของบริษัทให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วน การเพิ่มกระแสเงินสดจากการขายโดยผลิตและจำหน่ายสินค้าประเภทเหล็กแผ่นรีดร้อนชนิดม้วน การบรรลุข้อตกลงกับลูกค้าในการสนับสนุนวงเงินสินเชื่อเพิ่มขึ้น การเจรจาเงินสินเชื่อกับสถาบันการเงิน การเร่งรัดเก็บหนี้จากลูกค้ารวมทั้งการขายโดยรับเงินล่วงหน้า

ในด้านการผลิต บริษัทเริ่มการผลิตเมื่อวันที่ 3 เมษายน 2557 โดยเพิ่มการผลิตต่อเนื่องเรื่อยมาตามลำดับจนถึงปัจจุบันมีอัตราการผลิตร้อยละ 73 ของกำลังการผลิตสูงสุดช่วง Off Peak

อีกทั้ง ยังได้รับสนับสนุนจากภาครัฐ กลุ่มบริษัทและบริษัทได้ร่วมมือกับผู้ผลิตและผู้ค้าเหล็กในประเทศ ให้ข้อมูลต่อภาครัฐเกี่ยวกับการทุ่มตลาดสินค้าเหล็กจากผู้ผลิตในต่างประเทศ รวมถึงข้อมูลการนำเข้าสินค้าเหล็กที่เพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญ ซึ่งมีผลกระทบอย่างมากต่อเศรษฐกิจของไทย และในที่สุดทางภาครัฐ โดย กรมการค้าต่างประเทศ กระทรวงพาณิชย์ ได้ออกมาตรการต่างๆ อาทิ มาตรการปกป้องที่เพิ่มขึ้นจากการนำเข้าสินค้าเหล็กแผ่นรีดร้อนเนื้ออื่นๆ ชนิดเป็นม้วนและไม่ใช่เป็นม้วน มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 15 กันยายน 2556 มาตรการปกป้องชั่วคราวที่เพิ่มขึ้น จากการนำเข้าสินค้าเหล็กแผ่นรีดร้อนไม่ใช่ชนิดเป็นม้วนและไม่ใช่เป็นม้วนมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 7 มิถุนายน 2557 และมาตรการตอบโต้การทุ่มตลาดสินค้าเหล็กแผ่นรีดร้อนชนิดเป็นม้วนและไม่ใช่เป็นม้วนที่มีแหล่งกำเนิดจาก 14 ประเทศ โดยการเรียกเก็บอากรตอบโต้การทุ่มตลาด มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 23 พฤษภาคม 2557 เหตุการณ์ดังกล่าวทำให้สถานการณ์ด้านการตลาดในประเทศเริ่มกลับเข้าสู่ภาวะปกติ

ดังนั้นในปี 2557 นี้ จึงเป็นอีกก้าวสำคัญที่ผู้บริหารและพนักงานทุกฝ่ายจะต้องร่วมแรงร่วมใจมุ่งมั่นอย่างเต็มที่เพื่อสร้างโอกาสเติบโตทางธุรกิจของบริษัทต่อไปข้างหน้าได้อย่างยั่งยืน

ในนามคณะกรรมการบริษัท ผมรู้สึกซาบซึ้งในผู้ถือหุ้น ลูกค้า คู่ค้า และพันธมิตรทางธุรกิจที่ได้ให้ความไว้วางใจและสนับสนุนการดำเนินงานของบริษัทด้วยดีเสมอมา



(พลเอก เลิศรัตน์ รัตนวานิช)

ประธานกรรมการ

รายงานของประธานเจ้าหน้าที่ดูแลด้านสังคมและสิ่งแวดล้อม

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

ในปี 2556 ที่ผ่านมา พนักงานทุกระดับของจี สตีล มีส่วนร่วมในกิจกรรมต่างๆ อย่างต่อเนื่องตลอดทั้งปี ทั้งในส่วนของภาครัฐ และภาคเอกชน โดยมีส่วนร่วมทั้งทางด้านการพัฒนาเศรษฐกิจ สังคม ชุมชน และประโยชน์สาธารณะ ด้านการส่งเสริมวัฒนธรรมและอนุรักษ์มรดกทางวัฒนธรรม ด้านการพัฒนาสังคม และด้านสิ่งแวดล้อมให้มีคุณภาพที่ดียิ่งขึ้น

ด้วยความมุ่งมั่นในการดำเนินงานด้าน CSR ที่เกิดขึ้นอย่างมีคุณภาพและต่อเนื่อง ส่งผลให้ในปี 2556 จี สตีล ได้รับโล่และเกียรติบัตรในด้าน CSR จากภาครัฐ 3 รางวัล คือ รางวัลสถานประกอบการเครือข่ายด้านความรับผิดชอบต่อสังคมประจำปี 2556 (CSR-DPIM Continuous Award 2013) ประเภทโลหะกรรม จากกรมอุตสาหกรรมพื้นฐานและการเหมืองแร่ รางวัลเหมืองแร่สีเขียว ประจำปี 2556 (Green Mining Award 2013) จากกรมอุตสาหกรรมพื้นฐานและการเหมืองแร่ รางวัลมาตรฐานความรับผิดชอบต่อผู้ประกอบการอุตสาหกรรมต่อสังคมอย่างต่อเนื่อง (CSR-DIW Continuous Award 2013) จากกรมโรงงานอุตสาหกรรม

บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) ยังคงมุ่งมั่นอย่างแน่วแน่ต่อไปภายใต้จิตอาสาและความเสียสละที่จะสืบสานเจตนารมณ์ร่วมกันทั้งในระดับผู้บริหาร และพนักงาน เพื่อให้บริษัทเป็นองค์กรที่รับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อมสืบไป

ปัทมา ลีสวัสดิ์ตระกูล

(คุณหญิงปัทมา ลีสวัสดิ์ตระกูล)

ประธานเจ้าหน้าที่ดูแลด้านสังคมและสิ่งแวดล้อม

นโยบายภาพรวมและการประกอบธุรกิจ

บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) ดำเนินธุรกิจเป็นผู้ผลิตและจำหน่ายเหล็กแผ่นรีดร้อนชนิดม้วน และเหล็กแผ่นหนา (Slab) โดยผลิตภัณฑ์ของบริษัทจะถูกนำไปใช้เป็นส่วนประกอบของอุตสาหกรรมต่อเนื่องต่างๆ 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 รวมถึงการได้รับประกาศเกียรติคุณจากกรมโรงงานอุตสาหกรรมในฐานะเป็นบริษัทที่มีกรปฏิบัติตาม “เกณฑ์มาตรฐานความรับผิดชอบต่อผู้ประกอบการอุตสาหกรรมต่อสังคม” (Standard for Corporate Social Responsibility – Department of Industrial Works : CSR-DIW)

วิสัยทัศน์ :

“เป็นผู้นำในอุตสาหกรรมเหล็กระดับโลก”

พันธกิจ :

- มุ่งสู่ตลาดสากลด้วยผลิตภัณฑ์เหล็กที่หลากหลาย
- มุ่งสู่การเจริญเติบโตด้วยการขยายกำลังการผลิตและผลิตสินค้าด้วยต้นทุนต่ำ
- ปรับปรุงและพัฒนาผลิตภัณฑ์เพื่อตอบสนองความต้องการของลูกค้า
- พัฒนาทรัพยากรบุคลากรอย่างต่อเนื่อง
- อนุรักษ์สิ่งแวดล้อมและตอบแทนสู่สังคม
- เสริมสร้างคุณค่าให้แก่ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

เป้าหมายการดำเนินงานธุรกิจ :

เป็นผู้นำในด้านการผลิตเหล็กแผ่นรีดร้อนครบวงจร เพื่อมุ่งเน้นการผลิตผลิตภัณฑ์หลักอันได้แก่ เหล็กแผ่นรีดร้อนคุณภาพสูง และมุ่งขยายสายผลิตภัณฑ์ไปยังเหล็กแผ่นคุณภาพสูงชนิดอื่นๆ เพื่อสร้างมูลค่าเพิ่มของผลิตภัณฑ์

นโยบายในการดำเนินงานธุรกิจ :

1) บริษัทมีความมุ่งมั่นที่จะพัฒนาผลิตภัณฑ์หลักที่หลากหลาย ควบคู่ไปกับการปรับปรุงและพัฒนาคุณภาพสินค้าอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้ตอบสนองความต้องการของลูกค้าเป้าหมายกลุ่มต่างๆ ได้อย่างครบถ้วนและรวดเร็ว ทำให้บริษัทสามารถสร้างกำไรจากการขายได้มากขึ้น

2) บริษัทมีนโยบายที่จะบริหารโรงงานผลิตเหล็กแผ่นรีดร้อนชนิดม้วนให้มีประสิทธิภาพสูงสุด และควบคุมต้นทุนให้อยู่ในระดับที่เหมาะสม ด้วยการลดความสูญเสียต่างๆ ในกระบวนการผลิตให้เหลือน้อยที่สุด ใช้ประสิทธิภาพของเครื่องจักรอย่างเต็มที่ หมั่นดูแลรักษาเครื่องจักรและอุปกรณ์ให้มีสภาพดีพร้อมผลิตอยู่เสมอ รวมถึงการนำเศษวัสดุพลอยได้จากกระบวนการผลิตบางรายการกลับมาใช้ในกระบวนการผลิตใหม่ เป็นต้น ทั้งนี้ เพื่อก่อให้เกิดผลตอบแทนสูงสุดแก่ผู้ถือหุ้นของบริษัท

3) บริษัทมีนโยบายในการพัฒนาระบบการทำงานให้เป็นไปตามมาตรฐานสากลอยู่เสมอ ดังจะเห็นได้จากในปี 2550 บริษัทได้รับการรับรองมาตรฐาน ISO 9001, ISO 14001 และ OHSAS/TIS 18001 รวมทั้งใบรับรองมาตรฐานสินค้า CE Marking จาก Tuv Nord

และมีนโยบายในการดำเนินงานด้านความรับผิดชอบต่อสังคมอย่างต่อเนื่อง ดังจะเห็นได้จากในปี 2551 บริษัทได้รับประกาศเกียรติคุณจากกรมโรงงานอุตสาหกรรม กระทรวงอุตสาหกรรม ในฐานะเป็นบริษัทที่มีการปฏิบัติตามมาตรฐานความรับผิดชอบต่อผู้ประกอบการอุตสาหกรรมต่อสังคม (Standard for Corporate Social Responsibility – Department of Industrial Works : CSR-DIW) และในปี 2556 บริษัทก็ได้รับมอบโล่และเกียรติบัตรสำหรับสถานประกอบการที่มีการดำเนินงานด้านความรับผิดชอบต่อสังคมอย่างต่อเนื่อง (CSR-DIW Continuous Awards) อีกด้วย

4) บริษัทมีนโยบายในการพัฒนาบุคลากรอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้บุคลากรของบริษัทให้เป็นบุคลากรที่มีความรู้และความเชี่ยวชาญในอุตสาหกรรมเหล็ก

5) บริษัทให้ความสำคัญในการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อมและตอบแทนผู้สังคม โดยมีเป้าหมายในการควบคุมมลพิษทุกประเภทที่อาจเกิดขึ้นจากกระบวนการผลิตของบริษัทให้เป็นไปตามมาตรฐานที่กำหนดโดยภาครัฐ และตามมาตรฐานสากล

นอกจากนี้บริษัทยังได้เข้าร่วมโครงการ GERIAP ตามแผนงานสิ่งแวดล้อมแห่งสหประชาชาติ (UNEP) เพื่อลดการปล่อยก๊าซคาร์บอนไดออกไซด์ออกสู่ชั้นบรรยากาศ อันเป็นปัจจัยหลักที่ทำให้เกิดภาวะโลกร้อนลดลงด้วย

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

7) บริษัทมีนโยบายในการดำเนินธุรกิจภายใต้หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยคำนึงถึงประโยชน์ของสังคมและสิ่งแวดล้อม ควบคู่ไปกับการทำกำไร เพื่อการเติบโตและการพัฒนาอย่างยั่งยืน

เหตุการณ์สำคัญในรอบปี 2556

มกราคม 2556

ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2556 เมื่อวันที่ 7 มกราคม 2556 ได้มีมติอนุมัติในเรื่องสำคัญดังต่อไปนี้

1. ปรับปรุงการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนที่คงเหลือในครั้งก่อน จำนวนไม่เกิน 5,321,172,774 หุ้น มูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท ให้แก่เจ้าหน้าที่ของบริษัทตามโครงการแปลงหนี้เป็นทุนจำนวน 11 ราย ในราคาหุ้นละ 0.50 บาท โดยการจัดสรรดังกล่าวเป็นการจัดสรรในลักษณะการจัดสรรให้แก่บุคคลในวงจำกัด
2. การลงทุนในหุ้นของบริษัท จี เจ สตีล จำกัด (มหาชน) (“GJS”) ในแต่ละวาระย่อยดังนี้
 - 1) รับทราบการออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวนไม่เกิน 59,855,012,510 หุ้นของ GJS เพื่อเสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามส่วน (Rights Offering) และมีมติอนุมัติสนับสนุนการเพิ่มทุนของ GJS โดยจะไม่ใช้สิทธิจองซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของ GJS ผ่านการเสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามส่วน (Rights Offering) แต่จะจองซื้อผ่านโครงการแปลงหนี้เป็นทุนและ/หรือเงินสด
 - 2) การเข้าร่วมโครงการแปลงหนี้เป็นทุนของ GJS และการเข้าจองซื้อหุ้นสามัญที่ออกใหม่ของ GJS จำนวนไม่เกิน 28,503,355,745 หุ้น โดยบริษัท และ/หรือบริษัทย่อยโดยผ่านโครงการแปลงหนี้เป็นทุน และ/หรือชำระด้วยเงินสด
3. การแต่งตั้งบริษัทรับบริหารจัดการเข้ามามีบริหารจัดการการดำเนินงานธุรกิจของบริษัท รวมถึงการมอบอำนาจให้กรรมการบริหารของบริษัทมีอำนาจในการคัดเลือกบริษัทรับบริหารจัดการตามกรอบที่ที่ประชุมผู้ถือหุ้นอนุมัติ รวมถึงดำเนินการใดๆ ที่เกี่ยวข้องและจำเป็นสำหรับการแต่งตั้งบริษัทรับบริหารจัดการในครั้งนี้

กุมภาพันธ์ 2556

ประสบความสำเร็จในการออกและจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนแบบมอบอำนาจทั่วไป ครั้งที่ (General Mandate No.1) จำนวน 1,349,259,172 หุ้น ราคาหุ้นละ 0.40 บาท และใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทที่จัดสรรให้แก่ผู้ถือหุ้นสามัญเดิมของบริษัท (GSTEL-W2) จำนวน 1,349,259,172 หน่วย ราคาหน่วยละ 0.002 บาท อายุ 7 ปี มีจำนวนเงินที่ได้รับจากการเสนอขายทั้งสิ้นจำนวน 539.70 ล้านบาท และ 2.70 ล้านบาท ตามลำดับ ทั้งนี้มีวัตถุประสงค์เพื่อใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนของบริษัท

มีนาคม 2556

ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 2/2556 เมื่อวันที่ 18 มีนาคม 2556 ได้มีมติอนุมัติในเรื่องสำคัญดังต่อไปนี้

1. รับทราบการแต่งตั้งอิเล็กทรอนิกส์พาร์تنเนอร์ส อินเตอร์เนชั่นแนล แอลแอลซี และเรอเนสซองส์ แอควาซอรี ลิมิเต็ด เป็นที่ปรึกษาในการปรับโครงสร้างของบริษัท และที่ปรึกษาด้านการบริหารการเงิน การค้า และกฎหมายของบริษัทตามลำดับ

2. การออกและเสนอขายหุ้นกู้แปลงสภาพในวงเงินไม่เกิน 950,000,000 บาท
3. ปรับปรุงการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนที่ค้างเหลือในครั้งก่อน ดังนี้
 - 1) จัดสรรหุ้นสามัญจำนวนไม่เกิน 3,135,065,697 หุ้น ในราคาหุ้นละ 0.50 บาท ให้แก่เจ้าหนี้ของบริษัทตามโครงการแปลงหนี้เป็น
 - 2) จัดสรรหุ้นสามัญจำนวนไม่เกิน 1,900,000,000 หุ้น ในราคาหุ้นละ 0.50 บาท เพื่อรองรับการแปลงสภาพของหุ้นกู้แปลงสภาพ
 - 3) จัดสรรหุ้นสามัญจำนวนไม่เกิน 100,000,000 หุ้น ในราคาหุ้นละ 0.50 บาท ให้แก่ผู้ถือหุ้นของบริษัท จีเอส โน้ตส์ โฮลดิ้งส์ 2 จำกัด (“จีเอส โน้ตส์ 2”) ผ่านการเสนอขายต่อบุคคลในวงจำกัด (Private Placement) ภายใต้โครงการแลกเปลี่ยนหุ้นกู้เป็นหุ้นสามัญครั้งที่ 2 โดยผู้ถือหุ้นของจีเอส โน้ตส์ 2 จะนำหุ้นสามัญของจีเอส โน้ตส์ 2 จำนวนทั้งสิ้น 10,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 5 บาท ซึ่งเป็นมูลค่าหุ้นที่ตราไว้ คิดเป็นมูลค่ารวมทั้งสิ้น 50,000,000 บาท เพื่อชำระค่าหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทในอัตรา 1 หุ้นของจีเอส โน้ตส์ 2 ต่อ 10 หุ้นของบริษัท
 - 4) จัดสรรหุ้นสามัญจำนวนไม่เกิน 2,530,980,000 หุ้น ในราคาหุ้นละ 0.50 บาท ให้แก่ผู้ถือหุ้นของบริษัท จีเอส ซีเคียวริตี้ โฮลดิ้ง จำกัด (“GS Sec”) ผ่านการเสนอขายต่อบุคคลในวงจำกัด (Private Placement) ภายใต้โครงการหุ้นกู้ของบริษัทในเครือของบริษัท โดยผู้ถือหุ้นของ GS Sec จะนำหุ้นสามัญของ GS Sec จำนวนทั้งสิ้น 126,549,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท ซึ่งเป็นมูลค่าหุ้นที่ตราไว้ คิดเป็นมูลค่ารวมทั้งสิ้น 1,265,490,000 บาท เพื่อชำระค่าหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทในอัตรา 1 หุ้นของ GS Sec ต่อ 20 หุ้นของบริษัท
 - 5) จัดสรรหุ้นสามัญจำนวนไม่เกิน 98,965,061 หุ้น ในราคาหุ้นละ 0.50 บาท ให้แก่เอลิกซ์พาร์ตเนอร์สเพื่อเป็นส่วนหนึ่งของค่าตอบแทนการทำหน้าที่เป็นที่ปรึกษาโดย เอลิกซ์พาร์ตเนอร์สจะนำหุ้นสามัญเพิ่มทุนของ GS Sec จำนวนทั้งสิ้น 4,948,254 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท ซึ่งเป็นมูลค่าหุ้นที่ตราไว้ คิดเป็นมูลค่ารวมทั้งสิ้น 49,482,540 บาท เพื่อชำระค่าหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทในอัตรา 1 หุ้นของ GS Sec ต่อ 20 หุ้นของบริษัท
 - 6) จัดสรรหุ้นสามัญจำนวนไม่เกิน 47,500,000 หุ้น ในราคาหุ้นละ 0.50 บาท ให้แก่ RA เพื่อเป็นส่วนหนึ่งของค่าตอบแทนการทำหน้าที่เป็นที่ปรึกษาโดย RA จะนำหุ้นสามัญเพิ่มทุนของ GS Sec จำนวนทั้งสิ้น 2,375,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท ซึ่งเป็นมูลค่าหุ้นที่ตราไว้ คิดเป็นมูลค่ารวมทั้งสิ้น 23,750,000 บาท เพื่อชำระค่าหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทในอัตรา 1 หุ้นของ GS Sec ต่อ 20 หุ้นของบริษัท
 - 7) จัดสรรหุ้นสามัญจำนวนไม่เกิน 438,201,800 หุ้น ในราคาหุ้นละ 0.50 บาท ให้แก่บริษัท บรูกเคอร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และ/หรือบริษัทในเครือ (“ที่ปรึกษาทางการเงิน”) เพื่อเป็นค่าที่ปรึกษาสำหรับการปรับโครงสร้างหนี้ การระดมทุน (ผ่านตราสารหนี้และตราสารทุน) และงานอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง โดยที่ปรึกษาทางการเงินจะนำหุ้นสามัญเพิ่มทุนของ GS Sec จำนวนทั้งสิ้น 21,910,090 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท ซึ่งเป็นมูลค่าหุ้นที่ตราไว้ คิดเป็นมูลค่ารวมทั้งสิ้น 219,100,900 บาท เพื่อชำระค่าหุ้น

สามัญเพิ่มทุนของบริษัทในอัตรา 1 หุ้นของ GS Sec ต่อ 20 หุ้นของ บริษัท

- 8) จัดสรรหุ้นสามัญจำนวนไม่เกิน 400,000,000 หุ้น ในราคาหุ้นละ 0.50 บาท ให้แก่ที่ปรึกษาทางการเงิน เพื่อเป็นค่าที่ปรึกษาเพิ่มเติมสำหรับการปรับโครงสร้างหนี้ การระดมทุน (ผ่านตราสารหนี้และตราสารทุน) และงานอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง โดยที่ปรึกษาทางการเงินจะนำหุ้นสามัญเพิ่มทุนของ GS Sec จำนวนทั้งสิ้น 20,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท ซึ่งเป็นมูลค่าหุ้นที่ตราไว้ คิดเป็นมูลค่ารวมทั้งสิ้น 200,000,000 บาท เพื่อชำระค่าหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทในอัตรา 1 หุ้นของ GS Sec ต่อ 20 หุ้นของ บริษัท
- 9) จัดสรรหุ้นสามัญจำนวนไม่เกิน 240,000,000 หุ้น ในราคาหุ้นละ 0.50 บาท ให้แก่ที่ปรึกษาทางการเงิน เพื่อเป็นค่าที่ปรึกษาสำหรับการรวบรวมกิจการ โดยที่ปรึกษาทางการเงินจะนำหุ้นสามัญเพิ่มทุนของ GS Sec จำนวนทั้งสิ้น 12,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท ซึ่งเป็นมูลค่าหุ้นที่ตราไว้ คิดเป็นมูลค่ารวมทั้งสิ้น 120,000,000 บาท เพื่อชำระค่าหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทในอัตรา 1 หุ้นของ GS Sec ต่อ 20 หุ้นของ บริษัท

เมษายน 2556

ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2556 เมื่อวันที่ 29 เมษายน 2556 ได้มีมติอนุมัติในเรื่องสำคัญดังต่อไปนี้

1. การเข้าทำสัญญาปรับโครงสร้างหนี้หรือสัญญาประนีประนอมหนี้กับเจ้าหนี้ของบริษัทและบริษัทในกลุ่ม และการรับซื้อหุ้นกู้ของบริษัท จี เอส ดีล จำกัด (มหาชน) (“GJS”) โดยบริษัท จีเอส ซีเคียวริตี้ โฮลดิ้ง จำกัด (“GS Sec”) ในจำนวนไม่เกิน 282,000,000 บาท จากเจ้าหนี้ของ GJS ตามโครงการหุ้นกู้ของบริษัทและบริษัทในกลุ่ม (“โครงการหุ้นกู้ของบริษัทในเครือ”)
2. การขยายระยะเวลาการออกและเสนอขายหลักทรัพย์แบบมอบอำนาจทั่วไป (General Mandate) ที่เสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทตามส่วน (Rights Offering) (ที่จะครบกำหนดในเดือนเมษายน 2556 ออกไปอีกถึงเดือนเมษายน 2557) จำนวนไม่เกิน 1,050,740,828 หน่วย และขยายระยะเวลาการจัดสรรหุ้นรองรับสำหรับการใช้สิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิ GSTEL-W4 จำนวน ไม่เกิน 1,050,740,828 หุ้นที่ราคาหุ้นละ 0.55 บาท
3. ปรับปรุงการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนที่คงเหลือในครั้งก่อน ดังนี้
 - 1) จัดสรรหุ้นสามัญจำนวนไม่เกิน 904,222,731 หุ้น ในราคาหุ้นละ 0.50 บาท ให้แก่เจ้าหนี้ของบริษัทตามโครงการแปลงหนี้เป็นทุนที่ได้เสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติในวาระที่ 8 ผ่านการเสนอขายต่อบุคคลในวงจำกัด (Private Placement)
 - 2) จัดสรรหุ้นสามัญจำนวนไม่เกิน 564,000,000 หุ้น ในราคาหุ้นละ 0.50 บาท ให้แก่ผู้ถือหุ้นของ GS Sec ผ่านการเสนอขายต่อบุคคลในวงจำกัด (Private Placement) ภายใต้โครงการหุ้นกู้ของบริษัทในเครือในวาระที่ 9

และกำหนดอัตราส่วนการชำระค่าหุ้นคือ 1 หุ้นของ GS Sec ต่อ 20 หุ้น
ของบริษัท

กันยายน 2556

ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 3/2556 เมื่อวันที่ 12 กันยายน 2556 ได้มีมติอนุมัติในเรื่องสำคัญดังต่อไปนี้

1. ปรับปรุงการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนที่คงเหลือในครั้งก่อน ดังนี้
 - 1) จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 1,030,298,948 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท ในราคาหุ้นละ 0.50 บาท ให้แก่เจ้าหน้าที่ของบริษัทตามโครงการแปลงหนี้เป็นทุนใหม่
 - 2) พิจารณาอนุมัติการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 826,433,928 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท ในราคาหุ้นละ 0.50 บาท ให้แก่บริษัทย่อยใดๆ ของบริษัทซึ่งเป็นส่วนหนึ่งของโครงการปรับโครงสร้างหนี้ภายในกลุ่มบริษัท

ตุลาคม 2556

ได้รับการประเมินคุณภาพการจัดประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2556 ในเกณฑ์ระดับ “ดีเยี่ยม” จากสำนักงาน ก.ล.ต. ร่วมกับสมาคมส่งเสริมผู้ลงทุนไทย

ธันวาคม 2556

ได้รับการประเมินการกำกับดูแลกิจการบริษัทจดทะเบียนไทย (CGR) ประจำปี 2556 ผลคะแนน 87% จากตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยร่วมกับสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม บริษัทประสบความสำเร็จโครงการแปลงหนี้เป็นทุน โดยหนี้ของบริษัทลดลงประมาณ 2,664 ล้านบาท

กุมภาพันธ์ 2557

ได้ลงนามในสัญญาเงินกู้ และสัญญาการให้ความช่วยเหลือทางการเงินจำนวน 4,610 ล้านบาท โดยแบ่งเป็นเงินกู้ระยะยาวเวลา 5 ปี และหนังสือค้ำประกันของธนาคาร รวมจำนวน 610 ล้านบาท และเป็นวงเงินสินเชื่อ (L/C, T/R) จำนวน 4,000 ล้านบาท กับกลุ่มมหาชัยศูนย์รวมเหล็ก และกลุ่มมหาชัยศูนย์รวมเหล็ก ได้รับการสนับสนุนวงเงินนี้จากธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน), ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) และธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) ซึ่งเป็นจำนวนเงินที่เพียงพอสำหรับการผลิต 100% ได้อย่างต่อเนื่อง

นอกจากนี้ คู่ค้าในประเทศได้ให้วงเงินสินเชื่อเพื่อสั่งซื้อวัตถุดิบหลักในประเทศเป็นจำนวน 180,000 ตันต่อปี คิดเป็นเงินประมาณ 2,250 ล้านบาทต่อปี ในรูปแบบ Consignment - CMA

เมษายน 2557

ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2557 วันที่ 3 เมษายน 2557 ได้มีมติอนุมัติแต่งตั้งสำนักงานเอ.เอ็ม.ที แอสโซซิเอท จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท สำหรับการจัดทำงบการเงินประจำปี 2556 เนื่องจากคณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทมีความเห็นต่างจากผู้สอบบัญชีเดิม และบริษัทได้นำส่งงบการเงินประจำปี 2556 ต่อหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเป็นที่เรียบร้อยแล้วในเดือนสิงหาคม 2557

อนึ่ง บริษัทได้กลับมาเปิดโรงงานผลิตเหล็กแผ่นรีดร้อนชนิดม้วนตั้งแต่วันที่ 4 เมษายน 2557

โครงสร้างการถือหุ้น

ผู้ถือหุ้นใหญ่ 10 รายแรกของบริษัท ณ วันที่ 28 สิงหาคม 2556 (ปิดสมุดทะเบียนล่าสุด)

ลำดับ	รายชื่อผู้ถือหุ้น	จำนวนหุ้น	ร้อยละของทุนจดทะเบียนชำระแล้ว
1.	บริษัท ซูพีเรียร์ โอเวอร์ซีส์ (ประเทศไทย) จำกัด ¹	1,971,588,903	5.95
2.	นายนิรมิตร งามชำนาญฤทธิ์	1,780,000,000	5.37
3.	กลุ่มคุณหญิงปัทมา ลีสวัสดิ์ตระกูล ²	1,570,231,299	4.73
4.	นางสาวลัดดา จิระพงษ์ตระกูล	1,363,652,900	4.11
5.	บริษัท ไทยเอ็นวีดีอาร์ จำกัด	1,313,709,525	3.96
6.	นายเฉลิมชัย มหาภิจักริ	1,124,381,960	3.39
7.	Whiterock Global Fund, SPC.	892,200,414	2.69
8.	บริษัท บรูกเคอร์ คอนซัลติ้ง จำกัด	833,343,059	2.51
9.	Stena Fragmentering AB	796,820,411	2.40
10.	นายสมชัย กมลรัตนพิบูล	680,000,000	2.05
11.	ผู้ถือหุ้นอื่นๆ	20,837,857,478	62.84
	รวม	33,163,785,949³	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 เจียวบศิลป์	15.39%
(5)	นางปทุม เจียวบศิลป์	10.00%

² กลุ่มคุณหญิงปัทมา ลีสวัสดิ์ตระกูล ประกอบด้วย

(1)	คุณหญิงปัทมา ลีสวัสดิ์ตระกูล	4.59%	(1,520,231,299 หุ้น)
(2)	นางสาวสุธิดารัตน์ ลีสวัสดิ์ตระกูล	0.07%	(25,000,000 หุ้น)
(3)	เด็กหญิงสุรติพร ลีสวัสดิ์ตระกูล	0.07%	(25,000,000 หุ้น)

³ ทุนจดทะเบียนชำระแล้วจำนวน 33,163,785,949 หุ้น เป็นข้อมูลการปิดสมุดทะเบียนล่าสุดเมื่อวันที่ 28 สิงหาคม 2556 ในขณะที่ทุนจดทะเบียนปัจจุบัน ณ วันที่ 1 กันยายน 2557 เป็นจำนวน 34,250,904,817 หุ้น

ลักษณะการประกอบธุรกิจ

โครงสร้างรายได้

บริษัทและบริษัทย่อยมีรายได้จากการขายสินค้าในประเทศเป็นหลัก ในปี 2556 บริษัทมียอดขายลดลงจากปี 2555 จำนวน 3,407 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 26 เป็นผลมาจากปริมาณขายลดลงประกอบราคาแผ่นเหล็กที่ร้อนที่ปรับตัวลดลงจากปริมาณความต้องการใช้เหล็กในตลาดโลกที่ลดลง

โครงสร้างรายได้ของบริษัทและบริษัทย่อยในช่วง 3 ปีที่ผ่านมา มีรายละเอียดดังนี้.-

(หน่วย : พันบาท)

รายได้ (รวมบริษัทและบริษัทย่อย)	ปี 2556		ปี 2555		ปี 2554	
	รายได้	ร้อยละ	รายได้	ร้อยละ	รายได้	ร้อยละ
รายได้ในประเทศ						
-กลุ่มพันธมิตรการค้า ⁽¹⁾	-	-	-	-	196,964	0.6
-บริษัทร่วม	-	-	-	-	-	-
-บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน ⁽²⁾	665,853	4.9	1,717,492	10.7	2,856,556	9.0
-กลุ่มอื่นๆ	9,033,809	66.2	11,292,945	70.8	27,292,928	85.7
รวมรายได้ในประเทศ	9,699,662	71.1	13,010,437	81.5	30,346,448	95.3
ต่างประเทศ	-	-	96,212	0.6	178,674	0.6
หัก : ส่วนลดการค้า	-	-	-	-	-	-
รวม	9,699,662	71.1	13,106,649	82.1	30,525,122	95.9
รายได้อื่น ⁽³⁾	3,950,894	28.9	2,851,243	17.9	1,304,591	4.1
รายได้รวม	13,650,556	100	15,957,892	100	31,829,713	100

หมายเหตุ : ⁽¹⁾ กลุ่มพันธมิตรการค้าประกอบด้วยบริษัท เฟดเดอร์ล สตีล อินดัสตรี จำกัด และ บริษัท มิลเลนเนียม เมทัลเวิร์ค จำกัด

⁽²⁾ บริษัทที่เกี่ยวข้องกันประกอบด้วยบริษัท มิลล์คอนสตีล อินดัสทรีส์ จำกัด (มหาชน) บริษัท เอเชีย เมทัล จำกัด (มหาชน) บริษัท คิมฮวด สตีล จำกัด บริษัท มหาชัยศูนย์รวมเหล็ก จำกัด บริษัท มหาชัย สตีล อินเตอร์ จำกัด และ บริษัท เอ็ม สตีล จำกัด

⁽³⁾ รายได้อื่นของบริษัทประกอบด้วยรายได้จากการขายเศษเหล็กที่เหลือจากการผลิตของบริษัทหรือสินค้าที่เสียหายระหว่างการผลิตที่ไม่คุ้มค่าในการนำกลับมาใช้เป็นวัตถุดิบในการผลิตใหม่เนื่องจากมีค่าใช้จ่ายในการแปรสภาพสูง กลับรายการขาดทุนจากการลดมูลค่าสินค้าคงเหลือ กลับรายการประมาณการภาระหนี้สินเกี่ยวกับภาษี กลับรายการประมาณการผลขาดทุนจากคำสั่งซื้อของวัตถุดิบที่ยังไม่ได้รับมอบ กำไรจากการปรับโครงสร้างหนี้ และรายได้อื่น

ปริมาณการขายของบริษัทในช่วง 3 ปีที่ผ่านมา มีรายละเอียดดังนี้.-

(หน่วย: ตัน)

ปริมาณการขาย (เฉพาะของบริษัท)	2556	2555	2554
ปริมาณขายในประเทศ			
-กลุ่มพันธมิตรการค้า	-	-	2,543
-บริษัทร่วม	-	-	-
-บริษัทย่อย	-	-	-
-บริษัทที่เกี่ยวข้อง	-	7,955	7,108
-กลุ่มอื่นๆ	1,099	230,158	527,734
รวมปริมาณขายในประเทศ	1,099	238,113	537,385
ต่างประเทศ	-	114	-
รวม	1,099	238,227	537,385

สัดส่วนยอดขายภายในประเทศและต่างประเทศต่อยอดขายรวมของผลิตภัณฑ์เหล็กแผ่นรีดร้อนชนิดม้วนของบริษัทในช่วง 3 ปีที่ผ่านมา มีรายละเอียดดังนี้.-

(หน่วย : ล้านบาท)

ยอดขาย	2556		2555		2554	
	รายได้	ร้อยละ	รายได้	ร้อยละ	รายได้	ร้อยละ
ในประเทศ	9,700	100.0	13,010	99.3	30,346	99.4
ต่างประเทศ	-	-	96	0.7	179	0.6
หัก : ส่วนลดการค้า	-	-	-	-	-	-
รวม	9,700	100.0	13,106	100.0	30,525	100.0

ลักษณะผลิตภัณฑ์

ผลิตภัณฑ์ของบริษัท คือ เหล็กแผ่นรีดร้อนชนิดม้วน และเหล็กแผ่นหนา (Slab) ซึ่งเป็นผลิตภัณฑ์ต้นน้ำของอุตสาหกรรมเหล็กแผ่น โดยเป็นวัตถุดิบหลักในการผลิตเหล็กแผ่นรีดร้อนชนิดลวดเคลือบน้ำมัน เหล็กเคลือบสังกะสีแบบจุ่มร้อนและอบอ่อน เหล็กแผ่นรีดร้อนชนิดเคลือบสังกะสี และเหล็กรีดเย็น ซึ่งนำไปใช้อุตสาหกรรมก่อสร้าง อุตสาหกรรมบรรจุภัณฑ์ อุตสาหกรรมเครื่องใช้ไฟฟ้า และอุตสาหกรรมยานยนต์ เป็นต้น



ผลิตภัณฑ์เหล็กแผ่นรีดร้อนของบริษัท มีคุณภาพตามเกณฑ์มาตรฐานของไทย (มอก.) และมาตรฐานสากล ได้แก่ มาตรฐานประเทศญี่ปุ่น (JIS G, SPHC, SPHD, SS, SN, SPHT, SV, SMA และ SPA-H) มาตรฐานสหรัฐอเมริกา (ASTM, SAE, AISI และ API) มาตรฐานเยอรมัน (DIN) และมาตรฐานอังกฤษ (BS) มีขนาดความกว้างตั้งแต่ 900 - 1,550 มิลลิเมตร ความหนาตั้งแต่ 1 - 13 มิลลิเมตร และน้ำหนักของขนาดม้วนตั้งแต่ 8 ตันถึง 28 ตัน

รายละเอียดขนาดผลิตภัณฑ์ของบริษัท สรุปได้ดังนี้

ลักษณะของผลิตภัณฑ์	รายละเอียด
ความกว้าง	900 - 1,550 มิลลิเมตร
ความหนา	1 - 13 มิลลิเมตร
น้ำหนักต่อความยาว	8.3 - 18 กิโลกรัมต่อมิลลิเมตร
น้ำหนักทั้งหมดของม้วนเหล็ก	8 - 28 ตัน

เทคโนโลยีที่ใช้ในการผลิต

บริษัทมีโรงงานผลิตเหล็กแผ่นรีดร้อนเป็นรูปแบบกะทัดรัดใช้พื้นที่อย่างมีประสิทธิภาพ และใช้เทคโนโลยีการผลิตที่มีความทันสมัย คือ เทคโนโลยีที่รวมการผลิตทั้งระบบหลอม หล่อ และรีดเข้าด้วยกันเป็นกระบวนการผลิตต่อเนื่อง โดยมีการผลิตที่สั้น คือ ใช้เวลาประมาณ 3.5 ชั่วโมงต่อการอบในการแปรสภาพวัตถุดิบจนได้เป็นผลิตภัณฑ์ รายละเอียดเทคโนโลยีที่สำคัญมีดังนี้



1. เทคโนโลยีการหลอมเศษเหล็กโดยเตาหลอมไฟฟ้า (Electric Arc Furnace) พร้อมเตาปรับปรุงน้ำเหล็ก (Ladle Heat Furnace) โดยเทคโนโลยีดังกล่าวเป็นของบริษัท Mannesmann Demag Huttentechnik ประเทศเยอรมัน ซึ่งเป็นเทคโนโลยีการหลอมเหล็กที่ใช้ไฟฟ้าแรงสูง ทำการอาร์คเหล็กถลุง (Pig Iron) และเศษเหล็ก (Scrap) ให้หลอมละลาย ทั้งนี้ในการผลิตจะมีการใช้ก๊าซออกซิเจน และก๊าซอื่นๆ เพื่อเพิ่มอุณหภูมิในการหลอมละลาย และรักษาคุณภาพน้ำเหล็ก จากนั้นจึงใช้เตาปรับปรุงน้ำเหล็กในการปรับปรุงน้ำเหล็กให้ได้คุณสมบัติที่ต้องการ โดยมีกำลังการผลิตที่ 2.2 ล้านตันต่อปี



2. เทคโนโลยีการหล่อเหล็กแผ่นหนานขนาดกลาง (Continuous Medium Slab Casting) เป็นเทคโนโลยีของบริษัท Sumitomo Heavy Industries แห่งประเทศญี่ปุ่น ใช้ในการหล่อเหล็กหนานขนาดกลางความหนาตั้งแต่ 80 - 100 มิลลิเมตร โดยมีกำลังการผลิตที่ 1.8 ล้านตันต่อปี



3. เทคโนโลยีการรีดร้อน (Hot Strip Mill) เป็นการรีดลดขนาด Slab ให้บางลง เป็น เทคโนโลยีของบริษัท Mitsubishi Heavy Industry แห่งประเทศญี่ปุ่น สามารถรีดเหล็กจากความหนาประมาณ 100 มิลลิเมตรจนมีความหนา 1 - 13 มิลลิเมตร มีกำลังการผลิต 3.4 ล้านตันต่อปี



กระบวนการผลิต

บริษัทผลิตเหล็กแผ่นรีดร้อนโดยการหลอมเศษเหล็ก และเหล็กถลุง ด้วยวิธีการอาร์คไฟฟ้าให้น้ำเหล็กแล้วนำไปหล่อให้เป็นแผ่นเหล็ก เพื่อนำไปรีดให้ได้ขนาดตามที่ต้องการ โดยมีขั้นตอนดังนี้

1. กระบวนการหลอมเหล็ก (Melting Process) เป็นกระบวนการหลอมเหล็ก โดยการนำเศษเหล็กและเหล็กถลุงมาหลอมในเตาหลอมไฟฟ้า แล้วนำไปผ่านกระบวนการปรับปรุงน้ำเหล็กในเตาปรับปรุงคุณภาพ
2. กระบวนการหล่อแผ่นเหล็ก (Casting Process) เป็นกระบวนการนำน้ำเหล็กที่ปรับปรุงคุณภาพแล้วมาหล่อเป็นเหล็กแผ่นขนาดความหนา 80-100 มิลลิเมตร
3. กระบวนการรีดแผ่นเหล็ก (Rolling Process) เป็นกระบวนการนำเหล็กแผ่นหนาจากเตาปรับอุณหภูมิมารีดลดขนาด หลังจากนั้นจึงผ่านเข้าสู่เครื่องม้วนแผ่นเหล็ก (Down Coiler) แล้วลำเลียงไปเก็บยังลานพักสินค้า (Coil yard) ต่อไป

การตลาดและการแข่งขัน

นโยบายการดำเนินธุรกิจและการตลาด

ด้วยเทคโนโลยีการผลิตที่ทำให้บริษัทสามารถจะผลิตสินค้าได้หลากหลายขนาด และคุณภาพตามความต้องการใช้ของลูกค้า โดยสินค้าที่บริษัทผลิตได้มีคุณภาพได้มาตรฐานสากล ทั้งของประเทศสหรัฐอเมริกา (ASTM) ญี่ปุ่น (JIS) และยุโรป (API,DIN) รวมถึงมาตรฐานผลิตภัณฑ์อุตสาหกรรม (มอก.) ภายใต้ระบบการผลิตที่ได้รับการรับรองคุณภาพมาตรฐาน ISO 9001 ประกอบกับการที่บริษัทเป็นโรงงานเดียวในประเทศไทย และเป็นจำนวนไม่กี่โรงงานในโลกที่สามารถผลิตเหล็กแผ่นรีดร้อนได้ขนาดบางที่สุดถึง 1.0 มิลลิเมตร เช่น POSCO North Star/BHP และ Trico ทำให้สามารถเข้าถึงความต้องการของลูกค้าได้มากกว่าผู้ผลิตรายอื่นๆ ปัจจุบันบริษัทเน้นการจำหน่ายให้กับลูกค้าในประเทศเป็นหลัก โดยพยายามทำการตลาดเพื่อหาคอบคลุมกลุ่มลูกค้าเป้าหมายให้มากที่สุด และตรงตามความต้องการของลูกค้าในเวลาอันรวดเร็ว ในขณะเดียวกันบริษัทก็มองหาโอกาสในการขยายการตลาดออกไปยังต่างประเทศเมื่อสภาวะตลาดเอื้ออำนวย

จุดเด่นและโอกาสในการประกอบธุรกิจ

1. ผลิตภัณฑ์ที่มีคุณภาพสูง ในจำนวนผู้ผลิตเหล็กแผ่นรีดร้อนในประเทศไทย มีเพียง 2 บริษัทที่ใช้ (1) กระบวนการหลอมเหล็ก (2) กระบวนการหล่อแผ่นเหล็ก และ (3) กระบวนการรีดแผ่นเหล็ก รวมอยู่ในโรงงานเดียวกัน ซึ่งบริษัทเป็นหนึ่งในสองบริษัทที่ใช้กระบวนการดังกล่าวโดยกระบวนการหลอมวัตถุดิบ (เศษเหล็ก และเหล็กถลุง) เพื่อให้ได้เป็นน้ำเหล็กนั้น จะทำให้บริษัทสามารถควบคุมคุณภาพน้ำเหล็กก่อนนำไปหล่อเป็นเหล็กแผ่นหนาขนาดกลาง (Slab) และรีดแผ่นเหล็ก ส่งผลให้เหล็กแผ่นรีดร้อนชนิดม้วนของบริษัท มีคุณภาพสูงและสม่ำเสมอทั้งส่วนองค์ประกอบทางเคมี คุณภาพผิว และความหนา ในขณะที่บริษัทอื่นๆ จะใช้กระบวนการรีดซ้ำด้วยการนำ Slab จากต่างประเทศมาเพิ่มเป็นอุณหภูมิประมาณ 1,100 องศาเซลเซียส แล้วทำการรีดซ้ำ ซึ่งทำให้ยากแก่การควบคุมคุณภาพ และสูญเสียพลังงานในการเพิ่มอุณหภูมิของ Slab จากอุณหภูมิปกติสูงขึ้นเป็นอุณหภูมิประมาณ 1,100 องศาเซลเซียส

2. ผลิตภัณฑ์มีหลากหลายขนาด บริษัทสามารถผลิตเหล็กแผ่นรีดร้อนที่มีขนาดหน้ากว้างได้ตามความต้องการของลูกค้าได้ทันทีด้วยการปรับเครื่องหล่อเหล็กแผ่นหนาในระหว่างกระบวนการผลิต จึงสามารถสนองตอบความต้องการของลูกค้าได้อย่างรวดเร็วและทั่วถึง ในขณะที่โรงเหล็กอื่นๆ ที่ไม่มีกระบวนการหลอมและหล่อเหล็กแผ่นหนาเอง จะต้องพึ่งพาการนำเข้าเหล็กแผ่นหนาจากต่างประเทศ

3. ระยะเวลาการผลิตที่สั้นทำให้ลูกค้าได้รับสินค้าที่เร็ว เนื่องจากกระบวนการผลิตของบริษัทเป็นระบบการผลิตแบบต่อเนื่อง (Continuous Processing) ทั้งการหลอม การหล่อ และการรีด โดยใช้เวลาในการผลิตทั้งสิ้นเพียง 3.5 ชั่วโมง และในกระบวนการผลิตยังสามารถปรับเปลี่ยนองค์ประกอบวัตถุดิบเพื่อผลิตแผ่นเหล็กที่มีคุณภาพต่างๆ กันตามความต้องการของ

ลูกค้าได้อย่างรวดเร็ว ส่งผลให้บริษัทสามารถส่งสินค้าให้แก่ลูกค้าได้อย่างรวดเร็ว ช่วยให้ลูกค้าลดภาระการเก็บสต็อกสินค้าได้อีกทางหนึ่ง

4. การใช้เงินทุนหมุนเวียนที่ต่ำกว่าเมื่อเทียบกับคู่แข่ง เนื่องจากวัตถุดิบที่จัดเก็บ ได้แก่ เศษเหล็ก และเหล็กถลุง มีมูลค่าต่ำกว่า Slab ซึ่งเป็นวัตถุดิบของผู้ผลิตประเภทที่ไม่มีเตาหลอม ทำให้บริษัทใช้เงินทุนหมุนเวียนที่ต่ำกว่าเพื่อจัดเก็บสต็อกในปริมาณที่เทียบเท่ากัน นอกจากนี้ บริษัทยังมีการสั่งซื้อวัตถุดิบโดยมีสัญญาแบบ Consignment ซึ่งจะชำระเงินค่าวัตถุดิบให้แก่ผู้ขายเมื่อบริษัทมีการใช้วัตถุดิบจริง แต่อย่างไรก็ดี บริษัทยังคงมีการระมัดระวังของยอดค้างชำระ นับตั้งแต่วันที่ส่งของลงเรือจนถึงวันที่มีการชำระค่าวัตถุดิบ จึงทำให้มีการใช้เงินทุนหมุนเวียนที่ต่ำกว่าบริษัทคู่แข่งส่วนใหญ่ในอุตสาหกรรม

5. เทคโนโลยีการผลิตที่ทันสมัย บริษัทมีเทคโนโลยีการผลิตที่ทันสมัยด้วยเครื่องจักรที่ใช้เทคโนโลยีการผลิตล่าสุดจากบริษัทชั้นนำของโลกในด้านการหลอม การหล่อ และการรีดจากประเทศเยอรมนี และประเทศญี่ปุ่น ทำให้บริษัทสามารถผลิตสินค้าในคุณภาพมาตรฐานเป็นที่ยอมรับจากลูกค้าทั่วโลก

6. สภาพความได้เปรียบในการแข่งขันเนื่องจากมาตรการตอบโต้ทางภาษี ปัจจุบันอุตสาหกรรมเหล็กในประเทศไทยยังอยู่ในช่วงที่ได้รับการพิจารณาคุ้มครองต่ออายุในเรื่องมาตรการตอบโต้การทุ่มตลาดที่ได้สิ้นสุดลงไปในปี 2551 ซึ่งหากภาครัฐพิจารณาต่ออายุในเรื่องดังกล่าว ก็จะทำให้บริษัทต่างชาติที่อยู่ในข่าย จะถูกเรียกเก็บภาษีนำเข้าในอัตราที่สูง ซึ่งทำให้มีความเสียเปรียบหากจะเข้ามาแข่งขันในตลาดภายในประเทศ

7. ประสบการณ์ของพนักงานและผู้บริหารในอุตสาหกรรมเหล็ก บริษัทมีกลุ่มผู้บริหารที่มีประสบการณ์ยาวนานในอุตสาหกรรม ทั้งผู้บริหารระดับสูง และวิศวกรมีความเชี่ยวชาญในอุตสาหกรรมเหล็กมายาวนาน

8. การเข้าลงทุนและเป็นพันธมิตรทางธุรกิจกับคู่แข่งทางการค้า บริษัทและบริษัทย่อยได้เข้าลงทุนโดยการเข้าถือหุ้นในบริษัท จี เจ สตีล จำกัด (มหาชน) หรือ GJS สัดส่วน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 เท่ากับร้อยละ 32.249 ของทุนจดทะเบียนชำระแล้ว จากการที่บริษัทได้เข้าถือหุ้นใน GJS และเข้าเป็นพันธมิตรทางธุรกิจนั้น ได้ส่งผลให้เกิดการผนึกกำลังทางธุรกิจ (Synergy) ในด้านการผลิต การแข่งขัน การควบคุมต้นทุน การลดความเสี่ยงทางธุรกิจและการเปลี่ยนคู่แข่งเป็นพันธมิตรทางธุรกิจการค้า

กลยุทธ์หลักในการดำเนินธุรกิจ

1. การเพิ่มประสิทธิภาพในการผลิต ต้นทุนหลักในการผลิตเหล็กแผ่นรีดร้อนของบริษัทได้แก่ ต้นทุนวัตถุดิบ (Raw Material Cost) คิดเป็นร้อยละ 70 ของต้นทุนการผลิตรวม และต้นทุนแปรสภาพ (Conversion Cost) คิดเป็นร้อยละ 27 ของต้นทุนการผลิตรวม อย่างไรก็ตาม เนื่องจากราคาวัตถุดิบมีแนวโน้มขึ้นลงตามสภาวะตลาดซึ่งอยู่นอกเหนือการควบคุมของบริษัท ดังนั้น บริษัทจึงมีนโยบายหลักในการควบคุมและลดต้นทุนแปรสภาพเพื่อลดต้นทุนและเพิ่มประสิทธิภาพในการผลิตให้สูงที่สุด โดยการปรับปรุงประสิทธิภาพการใช้เครื่องจักร ลดการใช้พลังงาน ลดเวลาการหยุดผลิตเพื่อตั้งหรือปรับเครื่องจักร ลดเวลาหยุดผลิตจากปัญหาการผลิต และเพิ่มอัตราการผลิต (Increasing Production Yield)

2. การผลิตมุ่งเน้นที่คุณภาพ บริษัทมีนโยบายมุ่งเน้นการผลิตผลิตภัณฑ์ที่มีคุณภาพ โดยอาศัยการควบคุมการผลิตน้ำเหล็กให้มีคุณสมบัติทางเคมี ฟิสิกส์ และกายภาพที่ดี เพื่อให้ได้น้ำเหล็กที่มีคุณภาพ ซึ่งบริษัทมีนโยบายในการลงทุนวิจัยและพัฒนาคุณภาพน้ำเหล็กรวมถึงการพยายามคัดเลือกเศษเหล็ก และเหล็กถลุงที่มีคุณภาพสูงมาใช้ในการผลิต

3. การเพิ่มกำลังการผลิต บริษัทมีนโยบายในการขยายกำลังการผลิต 1.8 ล้านตันต่อปี เพิ่มขึ้นเป็น 3.4 ล้านตันต่อปี ซึ่งจะทำให้บริษัทมีรายได้ที่เพิ่มขึ้น อีกทั้งต้นทุนการผลิตต่อหน่วยจะลดต่ำลงเนื่องจากประสิทธิภาพการผลิตที่เพิ่มขึ้น

4. การเพิ่มสายผลิตภัณฑ์ บริษัทมีแผนขยายสายผลิตภัณฑ์พร้อมกับการขยายกำลังการผลิต โดยจะผลิตเหล็กในส่วนที่มีมูลค่าเพิ่ม เช่น เหล็กรีดร้อนที่ผ่านการกัดล้างและเคลือบน้ำมัน และเหล็กรีดร้อนที่ผ่านการกัดล้างและรีดผิวเรียบ เหล็กแผ่นรีดร้อนชนิดแถบและชนิดแผ่น ทำให้หลังการขยายกำลังการผลิต บริษัทจะสามารถผลิตและขายเหล็กที่มีมูลค่าสูงขึ้น ทำให้มีอัตรากำไรสูงขึ้น

5. การปรับปรุงคุณภาพการผลิตให้เป็นไปตามมาตรฐานสิ่งแวดล้อม บริษัทมีนโยบายพัฒนากระบวนการผลิตเพื่อให้มีผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมน้อยที่สุด และบริษัทมีนโยบายพัฒนาการใช้พลังงานอย่างมีประสิทธิภาพในการผลิต รวมถึงลดการฟุ้งกระจาย Green House Gas

6. กระบวนการผลิตที่ได้มาตรฐานให้เป็นไปตามมาตรฐานสากล ปัจจุบันบริษัทเป็นผู้ผลิตที่ได้รับมาตรฐาน ISO 9001, ISO 14001 และ OHSAS/TIS 18001 ซึ่งบริษัทมุ่งมั่นที่จะรักษามาตรฐานคุณภาพการผลิตดังกล่าว เพื่อสร้างความเชื่อมั่นในคุณภาพผลิตภัณฑ์ให้กับลูกค้าของบริษัท โดยบริษัทมีเป้าหมายที่จะเป็นผู้ผลิตที่มีมาตรฐานการผลิตในระดับโลกทั้งในด้านคุณภาพและมาตรฐานสิ่งแวดล้อม

7. การรักษาสัมพันธ์ภาพที่ดีกับกลุ่มลูกค้าด้วยการบริการที่สร้างความพึงพอใจของลูกค้าเหนือคู่แข่ง บริษัทมีนโยบายที่จะสร้างความสัมพันธ์ที่ดีกับกลุ่มลูกค้าทุกกลุ่ม โดยมุ่งเน้นการบริการ ในด้านการจัดส่งผลิตภัณฑ์ให้ตรงตามกำหนดเวลา จัดส่งผลิตภัณฑ์ให้ตรงตามมาตรฐานและความคาดหวังของลูกค้า รวมถึงการติดต่อสื่อสารกับลูกค้าอย่างต่อเนื่องเพื่อหาแนวทางในการพัฒนาผลิตภัณฑ์ให้มีคุณภาพที่ดีขึ้น มีคุณสมบัติและคุณลักษณะที่ตรงกับความต้องการของลูกค้าและเป็นไปอย่างสอดคล้องกับการพัฒนาสินค้าของกลุ่มลูกค้า

กลุ่มลูกค้าเป้าหมาย

กลุ่มลูกค้าของบริษัทที่สำคัญคือกลุ่มผู้ใช้เหล็กรีดร้อนในอุตสาหกรรมที่เกี่ยวข้องต่างๆ ทั้งทางตรงและทางอ้อม โดยปัจจุบันบริษัทสามารถแบ่งกลุ่มลูกค้า เป็น 4 กลุ่ม ดังนี้

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

การจัดหาวัตถุดิบและบริการ

การผลิตและกำลังการผลิต

โรงงานผลิตเหล็กแผ่นรีดร้อนของบริษัท ตั้งอยู่บนที่ดินจำนวนประมาณ 429 ไร่ ในสวนอุตสาหกรรม เอส เอส ที ตำบลหนองละลอก อำเภอบ้านค่าย จังหวัดระยอง ซึ่งเป็นโรงงานที่มีกระบวนการผลิตเหล็กครบวงจร ทั้งหลอม หล่อ และรีด อยู่ในโรงงานเดียวกัน หรือที่เรียกว่า Compact Mini Mill และเป็นการผลิตแบบต่อเนื่อง ซึ่งมีกำลังการผลิตสูงสุด (Design Capacity) ที่ 1.8 ล้านตันต่อปี โดยขณะนี้มีประสิทธิภาพกำลังการผลิต (Effective Capacity) ที่ 1.5 ล้านตันต่อปี และโรงงานสามารถขยายกำลังการผลิตสูงสุดได้ถึง 3.4 ล้านตันต่อปี ด้วยการซื้อเครื่องจักรบางส่วนเพิ่มเติม

กระบวนการผลิตทั้งหมดบริษัทจะใช้เวลาทั้งสิ้นประมาณ 3.5 ชั่วโมง โดยโรงงานเปิดดำเนินการผลิตได้ตลอด 24 ชั่วโมง ซึ่งช่วงเวลากาการผลิตจะแบ่งเป็น 3กะ และใช้คนงาน 4 ชุดหมุนเวียนสลับกันปฏิบัติงาน ทั้งนี้โรงงานจะมีการหยุดซ่อมบำรุงประจำปี ปีละ 1 ครั้งๆ ละประมาณ 7-10 วัน ซึ่งการซ่อมบำรุงจะดำเนินการและควบคุมโดยวิศวกรของบริษัท

วัตถุดิบและสาธารณูปโภคสำคัญที่ใช้ในการผลิต

กระบวนการผลิตของบริษัทมีการใช้วัตถุดิบหลักคือ เศษเหล็ก และเหล็กถลุง รวมถึงเศษเหล็กที่ได้มาจากกระบวนการผลิต นอกจากนี้ในการผลิตต้องใช้สารผสมในการผลิตอันได้แก่ ปูนขาวเผา (Burnt Lime) สารประกอบอัลลอยด์ เพื่อช่วยให้ผลิตภัณฑ์มีคุณสมบัติตามที่ต้องการ

สำหรับสาธารณูปโภคที่สำคัญที่ใช้ในการผลิต ได้แก่ ไฟฟ้า แก๊สธรรมชาติ (Natural Gas) แก๊สออกซิเจน แก๊สชนิดอื่นๆ รวมถึงน้ำดิบ

วัตถุดิบหลักในการผลิต เป็นต้นทุนหลักที่ใช้ในการผลิตคิดเป็นอัตราส่วนประมาณ ร้อยละ 70 ของต้นทุนการผลิตทั้งหมดโดยวัตถุดิบหลักประกอบด้วย เศษเหล็ก และเหล็กถลุง สารปรุงแต่ง และสารผสม เช่น ปูนขาว อัลลอยด์ เป็นต้น

กลยุทธ์การจัดซื้อวัตถุดิบ

บริษัทมีการทำสัญญาซื้อขายวัตถุดิบจากต่างประเทศกับบริษัทผู้ค้ารายใหญ่ในรูปแบบสัญญา Consignment หรือการขายวัตถุดิบพร้อมจัดสินเชื่อให้แก่บริษัท โดยบริษัทจะทำการกำหนดราคาซื้อกับบริษัทผู้ขายวัตถุดิบเป็นราคาปัจจุบัน ณ วันที่สั่งซื้อวัตถุดิบ ซึ่งทำให้บริษัทสามารถกำหนดต้นทุนการผลิตแต่ละครั้งของบริษัทและบริษัทต้องชำระเงินค่าวัตถุดิบก่อนที่จะนำวัตถุดิบนั้นไปใช้ โดยชำระตามจำนวนที่เบิกใช้จริงด้วยราคาปัจจุบัน ณ วันที่สั่งซื้อวัตถุดิบที่ได้กำหนดไว้ล่วงหน้า ซึ่งช่วยให้บริษัทสามารถสั่งซื้อวัตถุดิบเข้ามาเก็บไว้ได้เพียงพอ โดยไม่กระทบต่อกระแสเงินสดจนกว่าจะมีการเบิกใช้วัตถุดิบดังกล่าว ทั้งนี้ จะมีการทำสัญญาย่อยสำหรับการสั่งซื้อแต่ละครั้งเพื่อกำหนดรายละเอียดและราคาของวัตถุดิบ

บริษัทมีนโยบายจัดเก็บวัตถุดิบไว้ในลานจัดเก็บประมาณ 60 - 90 วัน เพื่อให้มีวัตถุดิบเพียงพอที่จะป้อนเข้าสู่ระบบการผลิตได้อย่างต่อเนื่อง ยกเว้นกรณีที่วัตถุดิบในตลาดโลกมีแนวโน้มที่จะจัดหายากขึ้น เช่น ในช่วงสถานการณ์สงครามอ่าวเปอร์เซีย เป็นต้น ซึ่งอาจมีการสั่งซื้อในปริมาณมากกว่าปกติ และเนื่องจากกระบวนการผลิตของบริษัทมีความยืดหยุ่นในการใช้วัตถุดิบ โดยสามารถเลือกส่วนผสมที่แตกต่างกันไประหว่างเศษเหล็กเกรดต่างๆ กับเหล็กถลุงได้ ทำให้บริษัทสามารถวางแผนการจัดหาวัตถุดิบแต่ละชนิดได้ตามภาวะราคาตลาดโลก

สถานการณ์อุตสาหกรรมเหล็ก

สถานการณ์อุตสาหกรรมเหล็กแผ่นรีดร้อนในปี 2556

ภาวะอุตสาหกรรมและตลาดเหล็กทั่วโลกโดยรวมในปี 2556 โดยเฉพาะอย่างยิ่งในช่วงครึ่งหลังของปี มีการฟื้นตัวดีขึ้นในภูมิภาคเอเชีย ยุโรป และอเมริกา ตามสถานะเศรษฐกิจที่ได้รับการแก้ไขปัญหาค่าเงินระหว่างประเทศมาโดยตลอด ผู้ผลิตและผู้ค้ารายใหญ่ต่างมีความระมัดระวังในการประกอบธุรกิจมากและไม่พบว่ามีพฤติกรรมเก็งกำไรที่สร้างความเสียหายต่อตลาดเหล็กโลก แต่คงมีเพียงการระบายอุปทานส่วนเกิน (over supply) จากประเทศผู้ผลิตเหล็กแผ่นรีดร้อนที่ผลิตมากเกินไปความต้องการของตลาดหรือตลาดในประเทศซบเซาในช่วงระยะเวลาสั้น ในระดับราคาต่ำกว่าราคาตลาดบ้างเพื่อแลกกับกระแสเงินสดหมุนเวียนในกิจการ

ระดับราคาสินค้าเหล็กแผ่นรีดร้อนและราคาวัตถุดิบหลัก อย่างเศษเหล็กและเหล็กถลุงในตลาดโลกเคลื่อนไหวอยู่ในเกณฑ์ปกติตลอดปี 2556 ต่อเนื่องจากปีก่อน โดยในช่วงครึ่งหลังของปีมีความมีเสถียรภาพดีขึ้น ไม่ผันผวนมากเหมือนในช่วงก่อนๆ เป็นสัญญาณบอทิศทางที่เป็นบวกสำหรับระยะต่อไป

ตามข้อมูลสถิติล่าสุดจากสถาบันเหล็กและเหล็กกล้าแห่งประเทศไทย อุปสงค์รวมสำหรับเหล็กแผ่นรีดร้อนในประเทศไทย ซึ่งนับรวมถึงผลิตภัณฑ์เหล็กแผ่นประเภทอื่นที่ใช้เหล็กแผ่นรีดร้อนเป็นวัตถุดิบในช่วงเดือนมกราคมถึงเดือนพฤศจิกายน (11 เดือน) ปี 2556 มีปริมาณ 10.95 ล้านตัน อัตราการขยายตัวร้อยละ 5.3 จากช่วงเดียวกันในปีก่อน โดยในจำนวนดังกล่าวนี้ส่วนใหญ่เป็นอุปสงค์สำหรับเหล็กแผ่นรีดร้อน (ชนิดเหล็กกล้าคาร์บอนและเหล็กกล้าเจือ แต่ไม่รวมเหล็กกล้าไร้สนิม) ที่นำไปใช้งานโดยตรงมีปริมาณ 6.68 ล้านตัน คิดเป็นอัตราการขยายตัวร้อยละ 5.0 จากช่วงเดียวกันในปีก่อน ดังนั้นบริษัท คาดการณ์ว่าอัตราการขยายตัวดังกล่าวนี้จะส่งผลให้ปริมาณอุปสงค์สำหรับเหล็กแผ่นรีดร้อนรวมสำหรับปี 2556 เท่ากับประมาณ 7.61 ล้านตัน เพิ่มขึ้นจาก 7.24 ล้านตันในปี 2555 เนื่องจากอุปสงค์สำหรับเหล็กแผ่นรีดร้อนได้กลับเข้าสู่ภาวะปกติและมีเสถียรภาพที่ดีพอสมควร สามารถขยายตัวได้สูงกว่าอัตราการขยายตัวของผลิตภัณฑ์มวลรวมในประเทศ (GDP) ที่หลายสำนักได้คาดการณ์ว่าจะเท่ากับประมาณร้อยละ 3.0 ถึง 3.5 เนื่องจากอุตสาหกรรมภายในประเทศได้รับการบรรเทาผลกระทบที่ก่อให้เกิดความเสียหายจากเหล็กแผ่นรีดร้อนเจือ (alloy steel hot-rolled flat products) นำเข้าจากต่างประเทศในปริมาณที่เพิ่มขึ้นมาก ด้วยมาตรการปกป้องจากสินค้านำเข้าที่เพิ่มขึ้น (safeguard measure) โดยทันต่อสถานการณ์ ดังนั้นตลาดในประเทศจึงกลับสู่การมีสถานะการแข่งขันและกลไกตลาดกลับที่เป็นปกติและเป็นธรรมชาติต่อเนื่องเป็นลำดับ

อนึ่ง เหตุการณ์ความไม่สงบทางการเมืองยังไม่ส่งผลกระทบในเชิงลบอย่างชัดเจนต่อตลาดเหล็กแผ่นรีดร้อนในประเทศไทยในช่วงปลายปี 2556

สถานการณ์อุตสาหกรรมเหล็กแผ่นรีดร้อนในปี 2557

เนื่องจากเหตุการณ์ชุมนุมประท้วงและความไม่สงบทางการเมืองอย่างกว้างในประเทศไทยปัจจุบันนี้ยังไม่มีแนวโน้มว่าจะมีทิศทางต่อไปอย่างไรในอนาคต มีความไม่แน่นอนสูง ยังไม่มีการจัดตั้งรัฐบาลใหม่ได้ภายในช่วงเวลาอันสั้น และแนวโน้มเศรษฐกิจของไทยขึ้นอยู่กับ การเปลี่ยนแปลงทางการเมืองการปกครองที่จะเกิดขึ้นต่อไปในภายหลังนี้ ดังนั้นจึงเป็นการยากที่จะคาดเดาเหตุการณ์และทิศทางสำหรับเศรษฐกิจต่อไปสำหรับปีนี้ บริษัทฯ จึงตั้งสมมติฐานในแง่ที่มีความเป็นไปได้สูงคือ ในปี 2557 เศรษฐกิจในประเทศไทยโดยรวมคงจะอยู่ในภาวะทรงตัว ไม่ขยายตัวหรือขยายตัวในระดับที่ต่ำกว่ากว่าปี 2556 ยกเว้นในภาคการผลิตเพื่อส่งออกอาจมีการขยายตัวดีขึ้นบ้างเนื่องจากพึ่งพาเศรษฐกิจในตลาดต่างประเทศเป็นหลัก การใช้จ่ายและลงทุนโดยภาครัฐจะลดลง โดยเฉพาะโครงการลงทุนพัฒนาโครงสร้างพื้นฐานใหม่ๆ อาจหยุดชะงัก ภาคการก่อสร้างและ

ภาคอุตสาหกรรมการผลิตส่วนใหญ่จะยังทรงตัวไปได้เรื่อยๆ แต่การใช้ขายของประชาชนและภาคเอกชนมีแนวโน้มลดลง เกิดภาวะหนี้สินพอกพูน การจ้างงานอาจได้รับผลกระทบจากภาวะเศรษฐกิจที่ตึงตัวบ้าง และความเสี่ยงในค่าเงินบาทและสกุลหลักอื่นๆ จะผันผวนมากขึ้น

บริษัทฯ คาดว่าตลาดเหล็กแผ่นรีดร้อนในประเทศมีทิศทางกลับสู่ภาวะปกติ โดยจะมีระดับอุปสงค์ที่ขยายตัวเพิ่มขึ้นตามภาคอุตสาหกรรมการผลิตทั่วไป ขึ้นส่วนสำหรับผลิตเครื่องใช้ไฟฟ้าและเครื่องใช้ต่างๆ ในภาคอุตสาหกรรม การพาณิชย์ และในครัวเรือน รวมถึงผลิตภัณฑ์สิ่งอำนวยความสะดวกสำหรับชีวิตประจำวัน และเครื่องจักรกลการเกษตร กับอีกส่วนหนึ่งเป็นอุตสาหกรรมผลิตเพื่อส่งออกในทิศทางที่น่าจะขยายตัวได้พอสมควร ในขณะที่โครงการก่อสร้างของภาครัฐและเอกชนที่ค้างและดำเนินการต่อเนื่องจะทำให้ความต้องการใช้เหล็กแผ่นรีดร้อนไม่ถึงกับหดตัวลง แต่จะยังคงอยู่ในระดับทรงตัวเป็นอย่างน้อย หรือหากทิศทางการเมืองและเศรษฐกิจมีแนวโน้มที่คลี่คลาย ความต้องการใช้เหล็กแผ่นรีดร้อนในตลาดส่วนจะมีความกระเตื้องขึ้นมากอีกด้วย

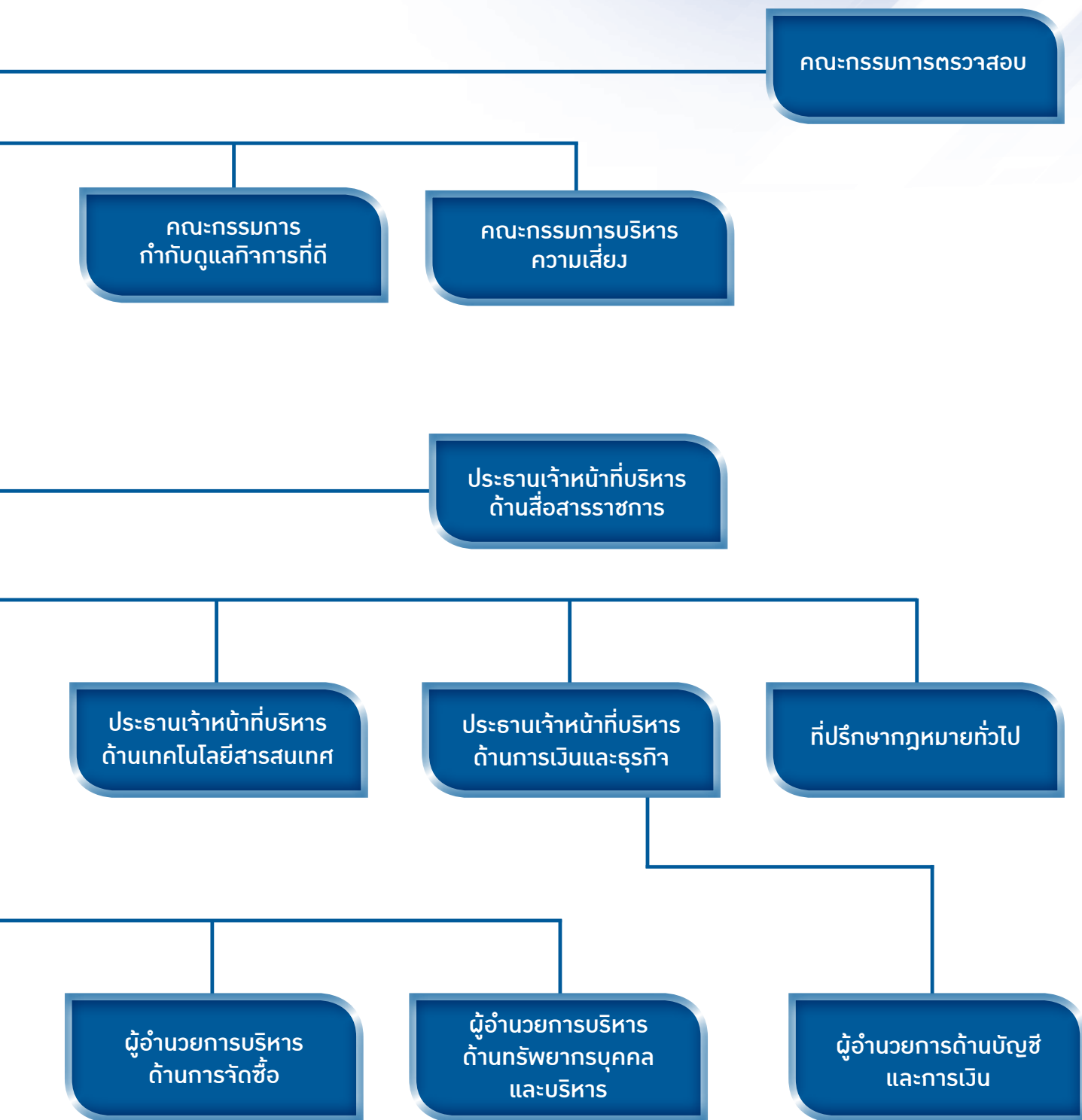
ราคาเหล็กและวัตถุดิบในตลาดโลกและในประเทศไทยมีแนวโน้มที่มีเสถียรภาพมากขึ้น เนื่องจากระดับอุปสงค์-อุปทานในตลาดโลกมีการปรับสมดุลในช่วงปีที่ผ่านมา และผู้ประกอบการส่วนใหญ่ระมัดระวังในการค้าขาย เลี่ยงพฤติกรรมเก็งกำไรจากการเก็บ/ระบายสต็อกสินค้าอย่างที่เคยทำในช่วงก่อนวิกฤตเศรษฐกิจโลกเมื่อปลายปี 2551 ซึ่งทำให้เกิดความปั่นป่วนไปทั่วโลก รวมถึงในประเทศไทย จึงส่งผลให้ในปัจจุบันตลาดเหล็กมีสภาวะการค้าที่เป็นปกติดีขึ้นมาก อีกทั้งภาครัฐให้ความสำคัญกับการกำกับดูแลสินค้าที่มีมาตรฐานอุตสาหกรรมกำหนดไว้อย่างจริงจัง และเจ้าหน้าที่ในหน่วยงานรัฐที่เกี่ยวข้องต่างก็มีความเข้าใจผู้ประกอบการอุตสาหกรรมเหล็กเป็นอย่างดี คำนึงถึงประโยชน์สาธารณะของชาติเป็นหลัก อย่างไรก็ตาม ทิศทางอุปสงค์และราคาเหล็กแผ่นรีดร้อน รวมถึงเหล็กประเภทอื่นๆ อาจได้รับผลกระทบจากผลของเหตุการณ์ทางการเมืองในอนาคตที่ไม่แน่นอน

ข้อมูลเพิ่มเติมเกี่ยวกับมาตรการทางการค้าสำคัญที่มีผลต่ออุตสาหกรรมเหล็กแผ่นรีดร้อนในประเทศไทย:

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

ผังโครงสร้างองค์กร





รายละเอียดคณะกรรมการบริษัทและคณะผู้บริหาร

(1) รายละเอียดคณะกรรมการบริษัท

ชื่อ-สกุล / ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	ความสัมพันธ์ระหว่างผู้บริหาร	ประวัติการศึกษา	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท	ประสบการณ์ทำงาน
1. พลเอกเลิศรัตน์ รัตนวานิช - ประธานกรรมการ	66	-ไม่มี-	<ul style="list-style-type: none"> ปริญญาตรีวิศวกรรมโยธา (BSCE) The Citadel, USA ปริญญาโทวิศวกรรมโยธา (MSCE) Massachusetts Institute of Technology, USA ปริญญาโทการบริหารระบบ (MSSM) University of Southern California, USA ปริญญาศิลปศาสตรดุษฎีบัณฑิตกิตติมศักดิ์ (สาขาบริหารการพัฒนา) มหาวิทยาลัยแม่โจ้ ปริญญาปรัชญาดุษฎีบัณฑิตกิตติมศักดิ์ (สาขาเทคโนโลยีและการจัดการพลังงานและสิ่งแวดล้อมอย่างยั่งยืน) มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลรัตนโกสินทร์ ปริญญาศิลปศาสตรดุษฎีบัณฑิตกิตติมศักดิ์ (ประเภททั่วไป) สาขาวิชารัฐประศาสนศาสตร์ มหาวิทยาลัยอีสเทิร์นเอเซีย <p><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>บริษัท จี สติล จำกัด (มหาชน) 2556-ปัจจุบัน ประธานกรรมการ บริษัทย่อย 2556-ปัจจุบัน ประธานกรรมการ บริษัท จี เอส สติล จำกัด (มหาชน) <u>กิจการอื่น</u> 2556-ปัจจุบัน กรรมการ บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนเอ็มเอฟซี จำกัด (มหาชน) 2556-ปัจจุบัน ประธานกรรมการ บริษัท วินด์ เอนเนอร์ยี่ โซลคิง จำกัด 2555-ปัจจุบัน ประธานกรรมการบริหาร สถาบันคุณวุฒิวิชาชีพ (องค์การมหาชน) 2549-ปัจจุบัน อุปนายกกิตติมศักดิ์ สมาคมกรีฑาแห่งประเทศไทย ในพระบรมราชูปถัมภ์ 2548-ปัจจุบัน ตุลาการ ศาลทหารสูงสุด 2546-ปัจจุบัน ราชองครักษ์พิเศษ 2554-2556 กรรมการ บริษัท ปตท.สำรวจและผลิตปิโตรเลียม จำกัด (มหาชน) 2551-2554 สมาชิกวุฒิสภา และประธานคณะกรรมการกิจการ การพลังงาน วุฒิสภา</p>

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

ชื่อ-สกุล / ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	ความสัมพันธ์ระหว่างผู้บริหาร	ประวัติการศึกษา	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท	ประสบการณ์ทำงาน
3. ต. ไพจิตร โรจนวานิช - กรรมการ - ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ	85	-ไม่มี-	<ul style="list-style-type: none"> ปริญญาบัตร วิทยาลัยป้องกันราชอาณาจักร รุ่นที่ 25 ปริญญาโท สาขาการคลัง Pennsylvania University, USA ประกาศนียบัตรชั้นสูงทางการบัญชี (เทียบเท่าปริญญาโท) มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ ปริญญาตรี สาขากฎหมาย มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ สภาวิชาชีพบัญชี (CPA-Thailand) การอบรม <ul style="list-style-type: none"> ประกาศนียบัตร หลักสูตร Director Certification Program (DCP) และ Audit Committee Program (ACP) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) 	-ไม่มี-	บริษัท จี สติล จำกัด (มหาชน) 2547-ปัจจุบัน กรรมการ และประธานคณะกรรมการตรวจสอบ กิจการอื่น 2548-ปัจจุบัน ประธานกรรมการ บริษัท สำนักงานกฎหมายฟาร์อีส (ประเทศไทย) จำกัด 2542-ปัจจุบัน ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ บริษัท เอ็ม บี เค ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน) 2542-ปัจจุบัน ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ บริษัท มูราโม ได้อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) 2528-ปัจจุบัน ประธานกรรมการ บริษัท กาญจน์เจียน จำกัด
4. นายชัยณรงค์ มนเทียรวิเชียรฉาย - กรรมการ - กรรมการตรวจสอบ - ประธานคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี	68	-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) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) 	0.00004%	บริษัท จี สติล จำกัด (มหาชน) 2556-ปัจจุบัน กรรมการตรวจสอบ และประธาน - คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี 2543-ปัจจุบัน กรรมการ 2545-2556 ประธานคณะกรรมการสรรหา 2549-2553 กรรมการสรรหา กิจการอื่น 2550-ปัจจุบัน นายกสภามหาวิทยาลัย มหาวิทยาลัยเซนต์จอห์น 2545-ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท โรงแรมอินมา กรุงเทพฯ จำกัด 2537-ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท เซนต์จอห์นเพื่อการศึกษา จำกัด 2534-2550 อุปนายกสภามหาวิทยาลัย มหาวิทยาลัยเซนต์จอห์น

ชื่อ-สกุล / ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	ความสัมพันธ์ระหว่างผู้บริหาร	ประวัติการศึกษา	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท	ประสบการณ์ทำงาน
5. นายธีระพล ปุสเสด็จ - กรรมการ - กรรมการตรวจสอบ - ประธานคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน	64	- ไม่มี -	<ul style="list-style-type: none"> ● MBA (Finance), Univ. of Detroit, Michigan, USA ● ปริญญาตรีบริหารธุรกิจ (บัญชี) มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์ 	- ไม่มี -	บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) 2556-ปัจจุบัน กรรมการ, กรรมการตรวจสอบ และประธานคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน <u>กิจการอื่น</u> ปัจจุบัน - ประธานกรรมการ Krung Thai Industries of Japan - ที่ปรึกษาประธานกรรมการ บริษัท ทิพยประกันภัย จำกัด (มหาชน) <u>ประสบการณ์ทำงาน</u> - ประธานกรรมการตรวจสอบ บริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด (มหาชน) - กรรมการ บริษัท ทิพยประกันภัย จำกัด (มหาชน) - กรรมการ บริษัท บัตรกรุงไทย จำกัด (มหาชน) - กรรมการ บริษัท กรุงไทยแลนด์เอนด์เฮาส์ จำกัด - กรรมการกลุ่ม บริษัท น้ำตาลไทยเอกลักษณ์ จำกัด - อนุกรรมการ คณะกรรมการพิจารณาสินทรัพย์ค้ำประกัน (บสท.)
6. นายวิรัช โอภิไจน์ - กรรมการ	70	- ไม่มี -	<ul style="list-style-type: none"> ● ปริญญาตรี สาขาเศรษฐศาสตร์ Keio University, Japan 	- ไม่มี -	บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) 2548-ปัจจุบัน กรรมการ 2553-2556 ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร 2547-2552 กรรมการผู้อำนวยการ <u>บริษัทย่อย</u> ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท จี เจ สตีล จำกัด (มหาชน) <u>กิจการอื่น</u> 2543-2547 กรรมการ Suncall Corporation 2508-2543 กรรมการ Itochu Corporation

ชื่อ-สกุล / ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	ความสัมพันธ์ระหว่างผู้บริหาร	ประวัติการศึกษา	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท	ประสบการณ์ทำงาน
7. คุณหญิงปัทมา ลีสวัสดิ์ตระกูล - กรรมการ - ประธานเจ้าหน้าที่ดูแลด้านสังคมและสิ่งแวดล้อม	50	เป็นภรรยาของ ดร. สมศักดิ์ ลีสวัสดิ์ตระกูล	<ul style="list-style-type: none"> ประกาศนียบัตร หลักสูตร Wharton-NIDA Executive Leadership Program, University of Pennsylvania ประกาศนียบัตร หลักสูตร ผู้บริหารระดับสูง สถาบันวิทยาการลาดพูน (วตพ.) ปริญญาครุศึกษาศาสตร์คุณวุฒิบัณฑิตกิตติมศักดิ์ มหาวิทยาลัยมหิดล ปริญญาปรัชญาดุษฎีบัณฑิตกิตติมศักดิ์ สาขาการจัดการ คณะวิทยาการจัดการ มหาวิทยาลัยราชภัฏลำปาง ปริญญาปรัชญาดุษฎีบัณฑิตกิตติมศักดิ์ การบริหารทั่วไป มหาวิทยาลัยรามคำแหง ปริญญาโทวิทยาศาสตร์ มหาบัณฑิต สาขาการพัฒนาศาสตร์มนุษยศาสตร์ The University of Manchester ประเทศอังกฤษ ปริญญาโท สาขาบริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยรามคำแหง ปริญญาดุษฎี สาขาเศรษฐศาสตร์ มหาวิทยาลัยรามคำแหง การอบรม <ul style="list-style-type: none"> ประกาศนียบัตร หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP), Director Certification Program (DCP), The Role of Chairman Program (RCP) และ Financial Statements for Directors (FSD) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) 	4.59%	บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) 2546-ปัจจุบัน กรรมการ 2550-ปัจจุบัน ประธานเจ้าหน้าที่ดูแลด้านสังคมและสิ่งแวดล้อม บริษัทย่อย 2552-ปัจจุบัน ประธานเจ้าหน้าที่ดูแลด้านสังคมและสิ่งแวดล้อม บริษัท จี เอส สตีล จำกัด (มหาชน) กิจการอื่น ปัจจุบัน <ul style="list-style-type: none"> - กรรมการ บริษัท โรงแรมอโนมา กรุงเทพฯ จำกัด - ประธานชมรมผู้รู้คุณแผ่นดิน - กรรมการกลาง มูลนิธิรามธิบดี ในพระราชูปถัมภ์ สมเด็จพระเทพรัตนราชสุดาฯ สยามบรมราชกุมารี - ประธาน วงดุริยางค์ฟิลาฮาร์โมนิกแห่งประเทศไทย - ประธานที่ปรึกษา มูลนิธิมหาอุปการกรุงเทพฯ - นายกิตติมศักดิ์และผู้ก่อตั้งสมาคมขับร้องประสานเสียงแห่งประเทศไทย - นายกสมาคมเบดมินตันแห่งประเทศไทย ในพระบรมราชูปถัมภ์

ชื่อ-สกุล / ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	ความสัมพันธ์ระหว่างผู้บริหาร	ประวัติการศึกษา	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท	ประสบการณ์ทำงาน
8. นายวิลเลียม แอนโทนี กลอยน์ - กรรมการ - กรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี	63	-ไม่มี-	<ul style="list-style-type: none"> Grammar School Education, England, UK 	-ไม่มี-	บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) 2556-ปัจจุบัน กรรมการ และกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี บริษัทย่อย 2556-ปัจจุบัน กรรมการ และกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี บริษัท จี เจ สตีล 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
9. นายยรรยง คุโรวาท - กรรมการ - กรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี - ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง	75	-ไม่มี-	<ul style="list-style-type: none"> หลักสูตรวิทยาลัยป้องกันราชอาณาจักรภาครัฐร่วมเอกชน 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) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) 	-ไม่มี-	บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) 2556-ปัจจุบัน กรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี 2552-ปัจจุบัน ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง 2547-ปัจจุบัน กรรมการ 2549-2556 กรรมการสรรหา กิจการอื่น 2550-ปัจจุบัน อุปนายก ราชยานยนต์สมาคมแห่งประเทศไทย ในพระบรมราชูปถัมภ์ 2546-ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท จีไอ อินเทอร์เน็ตชั้นนำ (ไทย) จำกัด 2546-ปัจจุบัน ที่ปรึกษา บริษัท เอ็ม.เอ.เอ็น. ยานยนต์ (ประเทศไทย) จำกัด 2552-2554 กรรมการผังเมือง กระทรวงมหาดไทย 2546-2550 ประธานกรรมการการเลือกตั้ง ประจำจังหวัดปทุมธานี 2543-2556 ประธานกรรมการ บริษัท อเคดิมิก เน็ตเวิร์ค จำกัด 2539-2543 ผู้อำนวยการองค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ (ขสมก.)

ชื่อ-สกุล / ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	ความสัมพันธ์ระหว่างผู้บริหาร	ประวัติการศึกษา	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท	ประสบการณ์ทำงาน
10. นายพอล รัชเชล สมิธ - กรรมการ - ประธานเจ้าหน้าที่บริหารด้านการเงินและธุรกิจ	54	-ไม่มี-	<ul style="list-style-type: none"> Associate Chartered Accountant (ACA), Victoria University New Zealand Bachelor of Commerce and Administration (BCA), Major in Accounting and Commercial Law, Victoria University, New Zealand 	-ไม่มี-	บริษัท จี เอสที จำกัด (มหาชน) 2556-ปัจจุบัน กรรมการ ปัจจุบัน ประธานเจ้าหน้าที่บริหารด้านการเงินและธุรกิจ บริษัทย่อย 2556-ปัจจุบัน กรรมการ ปัจจุบัน ประธานเจ้าหน้าที่บริหารด้านการเงินและธุรกิจ บริษัท จี เอสที จำกัด (มหาชน) กิจการอื่น 2555-2556 Managing Director, Head: Debt Products, Investment Banking, South East Asia, Standard Merchant Bank (Asia) Limited, Singapore 2549-2555 Managing Director, Head of Structured Solutions, Asia, Standard Bank PLC, Hong Kong Branch, Hong Kong
11. นายไมเคิล ไวเออร์ - กรรมการ - กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน - กรรมการตรวจสอบ	47	-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 เอสที จำกัด (มหาชน) 2556-ปัจจุบัน กรรมการ, กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน และกรรมการตรวจสอบ 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
12. นายสิทธิศักดิ์ ลิขสวัสดิ์ตระกูล - กรรมการ - ประธานเจ้าหน้าที่บริหารด้านปฏิบัติการ - ผู้อำนวยการบริหารฝ่ายการตลาด	35	เป็นบุตรของดร. สมศักดิ์ ลิขสวัสดิ์ตระกูล	<ul style="list-style-type: none"> ปริญญาโท สาขาวิชา การวิเคราะห์และการสร้างตัวแบบธุรกิจ (หลักสูตรนานาชาติ) มหาวิทยาลัยมหิดล Bachelor of Science (General Engineering), Queen Mary University (London) Executive Certificate in Strategy – Building and Sustaining Competitive Advantage, Harvard University, USA Executive Certificate in Management and Leadership, Massachusetts Institute of Technology, Cambridge, USA ประกาศนียบัตรหลักสูตร Director Certification Program (DCP) (163/2012) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) 	-ไม่มี-	บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) ปัจจุบัน กรรมการ, ประธานเจ้าหน้าที่บริหารด้านปฏิบัติการ และผู้อำนวยการบริหารฝ่ายการตลาด บริษัทย่อย ปัจจุบัน กรรมการ 2555-ปัจจุบัน ประธานเจ้าหน้าที่บริหารด้านปฏิบัติการ และผู้อำนวยการบริหารฝ่ายการตลาด บริษัท จี เจ สตีล จำกัด (มหาชน) กิจการอื่น 2551-2554 Senior officer, steel division บริษัท มิตซูบิชิ แอนด์ คัมปนี (ไทยแลนด์) จำกัด 2549-2551 Business Assistant, steel division Mitsui & Co. Europe PLC
13. นายปณิ หุณหสวัสดิกุล - กรรมการ - กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน - ที่ปรึกษากฎหมายทั่วไป	42	-ไม่มี-	<ul style="list-style-type: none"> ปริญญาโท คณะนิติศาสตร์ University of California at Berkeley, Boalt Hall, California, USA ปริญญาตรี คณะนิติศาสตร์ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย การอบรม <ul style="list-style-type: none"> ประกาศนียบัตร หลักสูตร Director Certification Program (DCP) (114) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) 	-ไม่มี-	บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) 2556-ปัจจุบัน กรรมการ, กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน และที่ปรึกษากฎหมายทั่วไป บริษัทย่อย 2556-ปัจจุบัน กรรมการ, กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน และที่ปรึกษากฎหมายทั่วไป บริษัท จี เจ สตีล จำกัด (มหาชน) กิจการอื่น 2548-ปัจจุบัน International Corporate Counsel CDG, ESRI (Thailand), Globetech กรรมการบริษัทในเครือของ Global Beauty (GBIL) ซึ่งลงทุนโดยกองทุน Private Equity (EQT) 2543-ปัจจุบัน กรรมการบริษัท บริษัท โลท์เฮาส์ พาร์تنเนอร์ส จำกัด

ชื่อ-สกุล / ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	ความสัมพันธ์ ระหว่าง ผู้บริหาร	ประวัติการศึกษา	สัดส่วน การถือหุ้น ในบริษัท	ประสบการณ์ทำงาน
					<p>2556-2557 กรรมการอิสระ บริษัท คริสเตียนีและนิลเสน (ไทย) จำกัด (มหาชน)</p> <p>2553-2555 General Partners / Managing Director, Lakeshore Capital Partners (Private Equity)</p> <p>2553-2554 Acting Counsel บริษัท อิตาเลียน ไทย พาวเวอร์ จำกัด</p> <p>2550-2553 Equity Partner/Country Managing Director, Thailand DFDL (Legal)</p>

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

ชื่อ-สกุล / ตำแหน่ง	อายุ (ปี)	ความสัมพันธ์ระหว่างผู้บริหาร	ประวัติการศึกษา	ส่วนการถือหุ้นในบริษัท	ประสบการณ์ทำงาน
3. นายหน่งแก้ว ศรีสุวรรณนท์ - ประธานเจ้าหน้าที่บริหารด้านการผลิต	55	-ไม่มี-	<ul style="list-style-type: none"> ปริญญาตรีสาขาวิศวกรรมโลหการ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย 	-ไม่มี-	<p>บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน)</p> <p>ปัจจุบัน ประธานเจ้าหน้าที่บริหารด้านการผลิต 2555-2556 ผู้อำนวยการอาวุโสด้านการผลิต 2549-2555 ผู้อำนวยการอาวุโสฝ่ายปฏิบัติการ 2545-2549 ผู้อำนวยการฝ่ายปฏิบัติการ</p> <p><u>บริษัทย่อย</u></p> <p>ปัจจุบัน ประธานเจ้าหน้าที่บริหารด้านการผลิต บริษัท จี เจ สตีล จำกัด (มหาชน)</p>
4. นายชนธิป ไตรวุฒิ - ประธานเจ้าหน้าที่บริหารด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ	50	-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) (64/2007) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) 	-ไม่มี-	<p>บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน)</p> <p>ปัจจุบัน ประธานเจ้าหน้าที่บริหารด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ</p> <p><u>บริษัทย่อย</u></p> <p>ปัจจุบัน กรรมการ, กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน และประธานเจ้าหน้าที่บริหารด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ บริษัท จี เจ สตีล จำกัด (มหาชน)</p> <p><u>กิจการอื่น</u></p> <p>2549-ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท เอเชีย เมทัล จำกัด (มหาชน)</p> <p>2547-ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท เฟลิกซ์ รีเวอร์ แคว รีสอร์ท (กาญจนบุรี) จำกัด</p> <p>2544-ปัจจุบัน กรรมการผู้จัดการ บริษัท เอส เอส พี เพลส จำกัด</p> <p>2542-ปัจจุบัน กรรมการผู้จัดการ บริษัท เกรท สยาม สตีล เวิร์กส์ จำกัด</p> <p>2534-ปัจจุบัน กรรมการ บริษัท อินเทลลิเจนท์ ซิสเต็ม เน็ตเวิร์ค จำกัด</p> <p>2547-2549 ผู้พิพากษาสมทบศาลแรงงาน</p>

โครงสร้างการจัดการ

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

คณะกรรมการบริษัท

คำนิยาม

กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร

กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารของบริษัท หมายถึง กรรมการภายนอกซึ่งไม่ได้มีตำแหน่งเป็นผู้บริหารหรือพนักงานประจำของบริษัท ไม่ได้เป็นกรรมการบริหารหรือกรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท

กรรมการที่เป็นผู้บริหาร

กรรมการที่เป็นผู้บริหารของบริษัท หมายถึง กรรมการที่มีส่วนเกี่ยวข้องกับการบริหารงานประจำ มีอำนาจในการจัดการ และมีอำนาจในการลงนามผูกพันบริษัท

คณะกรรมการบริษัทมีทั้งหมด 13 ท่าน ประกอบด้วย ประธานกรรมการที่เป็นกรรมการอิสระ กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร (กรรมการอิสระ) จำนวน 5 ท่าน และกรรมการที่เป็นผู้บริหาร จำนวน 8 ท่าน ซึ่งมีรายละเอียดดังนี้

	ชื่อ	ตำแหน่ง
1.	พลเอกเลิศรัตน์ รัตนวานิช	ประธานกรรมการ / กรรมการอิสระ
2.	ดร. สมศักดิ์ ลีสวัสดิ์ตระกูล	รองประธานกรรมการ
3.	ศ. ไพจิตร โรจนวานิช	กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการตรวจสอบ
4.	นายชัยณรงค์ มนเทียรวิเชียรฉาย	กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ
5.	นายธีระพล ปุสเสด็จ	กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ
6.	นายริวโซ โออิโน	กรรมการ
7.	คุณหญิงปัทมา ลีสวัสดิ์ตระกูล	กรรมการ
8.	นายวิลเลียม แอนโทนี กลอยน์	กรรมการ
9.	นายขรรชง คูโรวาท	กรรมการ
10.	นายพอล รัสเซล สมิธ	กรรมการ
11.	นายไมเคิล ไวเออร์	กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ
12.	นายสิทธิศักดิ์ ลีสวัสดิ์ตระกูล	กรรมการ
13.	นายปณิธิ ชุณหสวัณกุล	กรรมการ

ปัจจุบันกรรมการผู้มีอำนาจลงลายมือชื่อผูกพันบริษัท คือ “คุณหญิงปัทมา ลีสวัสดิ์ตระกูล หรือ นายวิลเลียม แอนโทนี กลอยน์ หรือ นายขรรช ชูโรวาท หรือ นายริวโซ โออิโน หรือ นายพอล รัสเซล สมิต หรือ นายสิทธิศักดิ์ ลีสวัสดิ์ ตระกูล กรรมการ 2 ใน 6 คน ลงลายมือชื่อร่วมกัน และประทับตราสำคัญของบริษัท”

ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท

1. จัดการกิจการของบริษัทให้เป็นไปตามกรอบของกฎหมาย วัตถุประสงค์และข้อบังคับของบริษัท ตลอดจนมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต และระมัดระวังรักษาผลประโยชน์ของบริษัท
 2. กำหนดนโยบายและทิศทางการดำเนินงานของบริษัท รวมทั้งกำกับและควบคุมดูแลให้ฝ่ายจัดการ ดำเนินการให้เป็นไปตามนโยบายที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล
 3. มีความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้นโดยสม่ำเสมอ และดำเนินงานโดยรักษาผลประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้น ตลอดจนมีการเปิดเผยข้อมูลต่อผู้ลงทุนอย่างถูกต้อง ครบถ้วน มีมาตรฐาน และโปร่งใส
 4. กำหนดและแก้ไขเปลี่ยนแปลงรายชื่อกรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัทได้
 5. แต่งตั้งคณะกรรมการต่างๆ เพื่อทำหน้าที่ช่วยเหลือ ติดตาม และควบคุมการบริหารงานของบริษัทในเรื่องที่เป็นสาระสำคัญ ได้แก่ คณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี และคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง
 6. คณะกรรมการบริษัทอาจมอบอำนาจเพื่อให้บุคคลหนึ่งหรือหลายบุคคลมีอำนาจกระทำการใดๆ แทนคณะกรรมการตามที่คณะกรรมการเห็นสมควร และภายในระยะเวลาที่คณะกรรมการเห็นสมควร ซึ่งคณะกรรมการอาจยกเลิกเพิกถอนเปลี่ยนแปลงหรือแก้ไขอำนาจนั้นๆ ได้
 7. กำหนดวิธีการสรรหา และทำหน้าที่คัดเลือก ว่าจ้าง และแต่งตั้งบุคคลที่เห็นสมควรให้ดำรงตำแหน่งเป็นประธานเจ้าหน้าที่บริหาร พร้อมทั้งกำหนดผลประโยชน์ตอบแทนที่เหมาะสม รวมทั้งให้มีอำนาจสั่งโยกย้าย พักงาน และเลิกจ้างได้ โดยให้รายงานต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อรับทราบ
 8. จัดทำรายงานคณะกรรมการประจำปี และรับผิดชอบต่อการจัดทำและการเปิดเผยการเงินเพื่อแสดงถึงฐานะการเงินและผลการดำเนินงานในรอบปีที่ผ่านมา 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

(ก) 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 การกำหนดนโยบายกรรมการอิสระของบริษัทดังกล่าว ได้มีการปรับปรุงแก้ไขให้มีความเคร่งครัดมากกว่าที่กำหนดโดยสำนักงาน ก.ล.ต.

หลักเกณฑ์ในการคัดเลือกกรรมการอิสระ

บริษัทมีหลักเกณฑ์คัดเลือกกรรมการอิสระ โดยสรรหาผู้ที่มีความสามารถ มีประสบการณ์ เข้าใจธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท ทั้งยังเป็นผู้มีวิสัยทัศน์และมีเวลาเพียงพอในการปฏิบัติหน้าที่ รวมทั้งมีคุณสมบัติตามประกาศ ระเบียบ ข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องกับทางการ และขอเชิญท่านเหล่านั้นเข้าเป็นกรรมการอิสระของบริษัท ซึ่งบริษัทเห็นว่ากรรมการอิสระข้างต้นสามารถใช้ความรู้ ความสามารถ ให้ข้อคิดเห็นที่เป็นประโยชน์อย่างเหมาะสมกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท

คณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วย ประธานกรรมการที่เป็นกรรมการอิสระ กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร จำนวน 5 คน กรรมการอิสระ และกรรมการที่เป็นผู้บริหารจำนวน 8 คน รวมเป็นคณะกรรมการบริษัทจำนวน 13 คน เห็นว่าเป็นองค์ประกอบที่มีความเหมาะสม กล่าวคือกรรมการที่เป็นผู้บริหารมีสัดส่วนร้อยละ 62 เป็นผู้ที่มีความรู้ความสามารถให้ความเห็นด้านธุรกิจอุตสาหกรรมหลักในเชิงลึก และวางแผนกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจ ในขณะที่กรรมการอิสระและกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร มีสัดส่วนร้อยละ 38 เป็นผู้ที่มีความรอบรู้ในด้านอุตสาหกรรมโดยรวม การเงินการธนาคาร การบริหารสินทรัพย์ การตรวจสอบกฎหมาย และความรู้ทางธุรกิจด้านอื่นๆ ทำให้การแสดงความคิดเห็นในที่ประชุมของคณะกรรมการบริษัทเป็นไปอย่างสร้างสรรค์ โดยการพิจารณาตัดสินใจของคณะกรรมการยึดถือผลประโยชน์ของบริษัทเป็นสิ่งสำคัญ

ในระหว่างปี 2556 ถึงปัจจุบัน มีการเปลี่ยนแปลงกรรมการ และแก้ไขอำนาจกรรมการใหม่ดังนี้

❖ เพื่อให้สอดคล้องกับการปรับปรุงโครงสร้างการบริหารและการปรับโครงสร้างหนี้ (Turnaround) ของบริษัท กรรมการบริษัท จำนวน 5 ท่าน ได้ยื่นหนังสือขอลาออกจากการเป็นกรรมการมายังบริษัท โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 17 มกราคม 2556 เป็นต้นไป โดยมีรายชื่อดังต่อไปนี้

1) นายวิจิตร สุพินิจ	ตำแหน่งกรรมการอิสระ / ประธานกรรมการ
2) รศ. ประพันธ์พงศ์ เวชชาชีวะ	ตำแหน่งกรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ
3) นายปรีชา ประกอบกิจ	ตำแหน่งกรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ
4) พลตำรวจโทประกาศ ศาตะมาน	ตำแหน่งกรรมการ
5) นายสมชัย ลีสวัสดิ์ตระกูล	ตำแหน่งกรรมการ

และที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2556 เมื่อวันที่ 17 มกราคม 2556 ได้มีมติแต่งตั้งกรรมการเพื่อทดแทนกรรมการที่ลาออกจำนวน 5 ท่าน ดังนี้

1) พลเอกเลิศรัตน์ รัตนวานิช	(เข้าดำรงตำแหน่งแทนนายวิจิตร สุพินิจ)
2) นายอิโว นูแมน	(เข้าดำรงตำแหน่งแทนรศ. ประพันธ์พงศ์ เวชชาชีวะ)
3) นายวิลเลียม แอนโทนี กลอยน์	(เข้าดำรงตำแหน่งแทนนายปรีชา ประกอบกิจ)
4) นายเฟลมมิง เจนเซน	(เข้าดำรงตำแหน่งแทนพลตำรวจโทประกาศ ศาตะมาน)
5) นายปณิธิ ชุณหสวัญ	(เข้าดำรงตำแหน่งแทนนายสมชัย ลีสวัสดิ์ตระกูล)

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

1) พลเอกชุนทร กำภู ณ อยุธยา	ตำแหน่งกรรมการอิสระ / กรรมการ
2) ผศ. โกมล วงศ์อภัย	ตำแหน่งกรรมการอิสระ / กรรมการ

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

1) นายไมเคิล ไวเออร์	(เข้าดำรงตำแหน่งแทนพลเอกชุนทร กำภู ณ อยุธยา)
2) นายธีระพล ปุสเสด็จ	(เข้าดำรงตำแหน่งแทนผศ. โกมล วงศ์อภัย)

❖ กรรมการลาออกจากตำแหน่ง จำนวน 1 ท่าน คือ นายอิโว นูแมน ได้ยื่นหนังสือขอลาออกจากการเป็นกรรมการมายังบริษัท โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 28 มิถุนายน 2556 โดยที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 10/2556 เมื่อวันที่ 1 กรกฎาคม 2556 ได้มีมติแต่งตั้ง นายพอล รัสเซล สมิท เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการแทนที่

❖ กรรมการลาออกจากตำแหน่ง จำนวน 1 ท่าน คือ นายเฟลมมิง เจนเซน โดยที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2557 เมื่อวันที่ 17 กุมภาพันธ์ 2557 ได้มีมติแต่งตั้ง นายสิทธิศักดิ์ ลีสวัสดิ์ตระกูล เข้าดำรงตำแหน่งกรรมการแทนที่

และแก้ไขอำนาจกรรมการลงนามผูกพันบริษัทเป็น “คุณหญิงปัทมา ลีสวัสดิ์ตระกูล หรือ นายวิลเลียม แอนโทนี กลอยน์ หรือ นายชรรย คุโรวาท หรือ นายพอล รัสเซล สมิท หรือ นายวิโรจ โอภิโน หรือนายสิทธิศักดิ์ ลีสวัสดิ์ตระกูล กรรมการ 2 คนใน 6 คนลงลายมือชื่อร่วมกัน และประทับตราสำคัญของบริษัท”

(ข) คณะกรรมการตรวจสอบ

คำนิชาม

กรรมการตรวจสอบ

กรรมการตรวจสอบ หมายถึง ผู้ได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัทหรือผู้ถือหุ้นของบริษัทให้เป็นกรรมการตรวจสอบ โดยกรรมการตรวจสอบจะต้องเป็นกรรมการอิสระ ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทให้ตัดสินใจในการดำเนินกิจการของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน หรือนิติบุคคลที่อาจมี

ความขัดแย้ง 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 พร้อมกับได้เปิดเผยประวัติของศ. ไพจิตร โรจนวานิช ไว้ในหนังสือรับรองประวัติของกรรมการตรวจสอบที่ได้นำเสนอให้ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยในปี 2551 ตามระเบียบใหม่เพิ่มเติมแล้ว

ณ ปัจจุบัน คณะกรรมการตรวจสอบประกอบด้วยกรรมการอิสระจำนวน 4 คน มีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี ดังมีรายนามต่อไปนี้.-

- | | |
|----------------------------------|-------------------------|
| 1. ศ. ไพจิตร โรจนวานิช | ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ |
| 2. นายชัยณรงค์ มนทีศรีวิเชียรฉาย | กรรมการตรวจสอบ |
| 3. นายธีระพล ปุสเสด็จ | กรรมการตรวจสอบ |
| 4. นายไมเคิล ไวเออร์ | กรรมการตรวจสอบ |

ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ

1. สอบทานให้บริษัทมีการรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องและเพียงพอ
2. สอบทานให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายใน (Internal Control) และระบบการตรวจสอบภายใน (Internal Audit) ที่เหมาะสมและมีประสิทธิผล และพิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ตลอดจนให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย เลิกจ้างหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน หรือหน่วยงานอื่นใดที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน
3. สอบทานให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
4. พิจารณา คัดเลือก เสนอแต่งตั้งบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท และเสนอค่าตอบแทนของบุคคลดังกล่าว รวมทั้งเข้าร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
5. พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ ทั้งนี้เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท
6. จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบโดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท ซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบ และต้องประกอบด้วยข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้
 - (ก) ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของบริษัท
 - (ข) ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัท
 - (ค) ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

(ง) ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี

(จ) ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

(ฉ) จำนวนการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ และการเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบแต่ละท่าน

(ช) ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับจากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมาย (Charter)

(ซ) รายการอื่นที่เห็นว่าผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบ ภายใต้ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

7. ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายและคณะกรรมการตรวจสอบเห็นชอบด้วย

8. คณะกรรมการตรวจสอบมีความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการบริษัท ตามหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท และต้องรายงานผลการปฏิบัติงาน รวมถึงข้อเสนอแนะและสิ่งที่ตรวจพบให้คณะกรรมการบริษัททราบอย่างน้อยปีละ 2 ครั้ง

ทั้งนี้ ในกรณีที่การดำเนินการเรื่องใดที่กรรมการท่านใดหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง มีส่วนได้ส่วนเสียหรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทหรือบริษัทย่อย การได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ของบริษัทจดทะเบียน รวมถึงรายการที่เกี่ยวข้องกัน (ถ้ามี) ตามประกาศสำนักงาน ก.ล.ด. และหรือตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยคณะกรรมการตรวจสอบจะต้องนำเสนอเรื่องดังกล่าวต่อคณะกรรมการบริษัท และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น เพื่อให้พิจารณาและอนุมัติรายการดังกล่าว ภายใต้ข้อบังคับหรือประกาศหรือกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

(ค) คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

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

ณ ปัจจุบัน คณะกรรมการสรรหาประกอบด้วยกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน จำนวน 3 คน มีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี ดังนี้

1. นายธีระพล	ปุตสเด็จ	ประธานคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน
2. นายปณิธิ	ชุนทสวัศติกุล	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

(ง) คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี

คำนิยาม

กรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี

กรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัท หมายถึง ผู้ได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัทให้เป็นกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยผู้เป็นประธานคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีจะต้องเป็นกรรมการอิสระ และมีความรู้เพียงพอต่อการปฏิบัติตามเกณฑ์การกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อให้สามารถปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีที่กำหนดขึ้น 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

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

(จ) คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

คำนิยาม

กรรมการบริหารความเสี่ยง

กรรมการบริหารความเสี่ยงของบริษัท หมายถึง ผู้ได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัทให้เป็นกรรมการบริหารความเสี่ยง เพื่อทำหน้าที่ในการทบทวนระบบและประเมินประสิทธิผลของการจัดการความเสี่ยง รายงานความคืบหน้าของลักษณะความเสี่ยง รวมทั้งแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงต่อคณะกรรมการตรวจสอบภายในระยะเวลาที่กำหนด เพื่อเกิดประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท

ณ ปัจจุบัน คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงประกอบด้วยกรรมการบริหารความเสี่ยง จำนวน 12 คน ดังมีรายนามต่อไปนี้

1. นายขรรช	คุโรวาท	ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง
2. นายวิโซ	โออิโน	กรรมการบริหารความเสี่ยง
3. นางสาวกรณิการ์	สร้อยศิริ	กรรมการบริหารความเสี่ยง
4. นายพนเกล้า	ศรีสุวรรณ์	กรรมการบริหารความเสี่ยง
5. นายอนุ	สกุลโชคกิจโรจน์	กรรมการบริหารความเสี่ยง
6. นางสาวเมธิกานต์	ชุดิพงษ์ศิริ	กรรมการบริหารความเสี่ยง
7. นางสาวโสภิต	แจ้งอรุณ	กรรมการบริหารความเสี่ยง
8. นายวราวุธ	สุวรรณสร	กรรมการบริหารความเสี่ยง
9. นายธีรวัชร	สุตวิจิตร	กรรมการบริหารความเสี่ยง
10. นางสาวอมรรัตน์	อินทิสันท์	กรรมการบริหารความเสี่ยง
11. นายณรงค์ชัย	อัสวภูมิตกุล	กรรมการบริหารความเสี่ยง
12. นางสาวพนาลัย	เหรียญชรกุล	กรรมการบริหารความเสี่ยง

ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

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

ผู้บริหาร

คณะผู้บริหารของบริษัทปัจจุบัน ประกอบด้วย

1. นายไมเคิล	ริชาร์ด เลิฟเฟอร์	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
2. คุณหญิงปัทมา	ลีสวัสดิ์ตระกูล	ประธานเจ้าหน้าที่ดูแลด้านสังคมและสิ่งแวดล้อม
3. นายสมชัย	ลีสวัสดิ์ตระกูล	ประธานเจ้าหน้าที่บริหารด้านสื่อสารราชการ
4. นายพนเกล้า	ศรีสุวรรณ์	ประธานเจ้าหน้าที่บริหารด้านการผลิต

5. นายชนาธิป	ไทรวุฒิ	ประธานเจ้าหน้าที่บริหารด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ
6. นายพอล	รัสเซล สมิธ	ประธานเจ้าหน้าที่บริหารด้านการเงินและธุรกิจ
7. นายสิทธิศักดิ์	ลิสวัสดิ์ตระกูล	ประธานเจ้าหน้าที่บริหารด้านปฏิบัติการ
8. นายปณิธิ	หุณหสวัสดิกุล	ที่ปรึกษากฎหมายทั่วไป

ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

- กำหนดแผนธุรกิจ แผนการลงทุน และแผนงบประมาณประจำปี เพื่อเสนอขออนุมัติต่อคณะกรรมการบริหาร และ/หรือคณะกรรมการบริษัท
 - รับผิดชอบการบริหารจัดการโดยรวม และพิจารณาโยบายการบริหารงานด้านต่างๆ ของบริษัทเพื่อให้การดำเนินงานของบริษัทบรรลุเป้าหมายที่กำหนดไว้ ภายใต้กรอบนโยบาย แผนธุรกิจ และแผนงบประมาณที่ได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท
 - พิจารณาอนุมัติให้ดำเนินการ หรืออนุมัติการใช้จ่ายเงินเพื่อการดำเนินการต่างๆ ตามระเบียบอำนาจอนุมัติของบริษัท หรือตามงบประมาณรายจ่ายประจำปี ที่คณะกรรมการบริษัทอนุมัติไว้แล้ว
 - 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 และสามารถยกเลิกเพิกถอนเปลี่ยนแปลงหรือแก้ไขอำนาจนั้นๆ ได้
 - รายงานผลการดำเนินงาน ความคืบหน้าของโครงการต่างๆ ตลอดจนสถานะทางการเงินต่อคณะกรรมการบริหาร และคณะกรรมการบริษัท
 - ดำเนินการอื่นๆ ตามที่คณะกรรมการบริหาร หรือคณะกรรมการบริษัทมอบหมาย
- ทั้งนี้ ในกรณีที่การดำเนินการเรื่องใดที่ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร หรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง มีส่วนได้ส่วนเสียหรือความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ประธานเจ้าหน้าที่บริหารไม่มีอำนาจอนุมัติการดำเนินการในเรื่องดังกล่าว

การสรรหากรรมการ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และผู้บริหาร

(1) การสรรหากรรมการและประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

เมื่อดำเนินการหรือประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัทท่วางลง คณะกรรมการสรรหาที่มีหน้าที่คัดเลือก สรรหาบุคคลที่สมควรได้รับการเสนอชื่อเป็นกรรมการหรือประธานเจ้าหน้าที่บริหาร โดยคณะกรรมการสรรหาจะพิจารณาคัดสรร

บุคคลผู้ที่มีคุณวุฒิ ความรู้ ความสามารถ ประสบการณ์ และคุณสมบัติเฉพาะในด้านต่างๆ ที่คณะกรรมการยังขาดอยู่ และจำเป็นต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทก่อนเป็นลำดับ โดยคณะกรรมการสรรหาจะพิจารณาจากคุณสมบัติดังต่อไปนี้.-

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

(2) การสรรหากรรมการ (กรณีที้อยกจากตำแหน่งตามวาระตามกฎหมาย)

การเลือกตั้งกรรมการบริษัททดแทนกรรมการที่ต้องออกจากตำแหน่งเมื่อครบวาระ จะต้องได้รับการอนุมัติแต่งตั้งจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี ด้วยคะแนนเสียงข้างมากของผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียง ซึ่งมีหลักเกณฑ์และวิธีการเลือกตั้งกรรมการดังต่อไปนี้.-

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

นอกจากนี้การเลือกตั้งกรรมการแทนตำแหน่งที่ว่างลงในกรณีอื่นที่มีขึ้นเนื่องมาจากการครบวาระตามกฎหมาย จะต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ด้วยคะแนนเสียงไม่ต่ำกว่าสองในสามของจำนวนกรรมการที่ยังเหลืออยู่ ทั้งนี้ บุคคลที่เข้ามาเป็นกรรมการแทนที่จะต้องมีการดำรงตำแหน่งเท่ากับวาระเดิมที่เหลืออยู่ของกรรมการที่ออกไป

สำหรับในกรณีกรรมการลาออก ซึ่งข้อบังคับของบริษัทกำหนดให้คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งกรรมการแทนได้

(3) การสรรหาผู้บริหาร

ประธานเจ้าหน้าที่บริหารได้รับมอบอำนาจให้เป็นผู้พิจารณาสรรหาและแต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสม ทั้งด้านคุณวุฒิ ความรู้ ความสามารถ และประสบการณ์ในการดำเนินธุรกิจ โดยจะดำเนินการคัดเลือกตามระเบียบเกี่ยวกับการบริหารทรัพยากรบุคคล โดยถ้าเป็นตำแหน่งระดับเทียบเท่าตั้งแต่ผู้อำนวยการอาวุโสขึ้นไปจะรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อรับทราบ สำหรับตำแหน่งผู้บริหารสำนักตรวจสอบภายใน จะต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบก่อน

เลขานุการบริษัท

คณะกรรมการบริษัท ได้มีมติแต่งตั้งให้นายปณณวิรุ์ ชัยยะรุ่งสกุล ดำรงตำแหน่งเป็นเลขานุการบริษัท ตั้งแต่วันที่ 17 มกราคม 2556 เพื่อให้คำแนะนำด้านกฎหมายและกฎเกณฑ์ต่างๆ ที่คณะกรรมการบริษัทจะต้องทราบ และปฏิบัติหน้าที่ในการดูแลกิจการของคณะกรรมการบริษัท รวมทั้งประสานงานและติดตามให้มีการปฏิบัติตามมติของคณะกรรมการบริษัท

ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของเลขานุการบริษัท

1. ให้คำแนะนำเบื้องต้นแก่กรรมการเกี่ยวกับข้อกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับของบริษัทให้สอดคล้องกับข้อพึงปฏิบัติ ตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ตลอดจนติดตามให้มีการปฏิบัติอย่างถูกต้องและสม่ำเสมอ
2. จัดการประชุมคณะกรรมการบริษัท คณะอนุกรรมการ และประชุมผู้ถือหุ้นให้เป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับของ บริษัท และข้อปฏิบัติต่างๆ รวมถึงการปฏิบัติตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัท และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
3. ดูแลให้มีการเปิดเผยข้อมูลและรายงานสารสนเทศต่อหน่วยงานราชการที่รับผิดชอบตามระเบียบและข้อกำหนดของ หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง รวมถึงการติดต่อสื่อสารกับผู้ถือหุ้นและดูแลผู้ถือหุ้นอย่างเหมาะสม
4. จัดทำและเก็บรักษาเอกสารดังต่อไปนี้
 - (ก) ทะเบียนกรรมการ
 - (ข) หนังสือนัดประชุมคณะกรรมการ รายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท และรายงานประจำปีของบริษัท
 - (ค) หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นและรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น
5. เก็บรักษารายงานการมีส่วนได้ส่วนเสียที่รายงานโดยกรรมการหรือผู้บริหาร
6. สนับสนุนงานของคณะกรรมการบริษัทตามที่ได้รับมอบหมาย
7. ดำเนินการอื่นๆ ตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนด

คำตอบแทนคณะกรรมการบริษัทและผู้บริหาร

สำหรับในปี 2556 ที่ประชุมคณะกรรมการกำหนดคำตอบแทนได้พิจารณาแล้ว โดยคำนึงถึงความเหมาะสมกับ ภาระหน้าที่ ความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมาย และเทียบเคียงได้กับคำตอบแทนกรรมการในบริษัทจดทะเบียนในตลาด หลักทรัพย์แห่งประเทศไทยที่อยู่ในอุตสาหกรรมและธุรกิจที่มีขนาดใกล้เคียงกัน ตลอดจนคำนึงถึงผลประโยชน์ ผลงาน สภาพแวดล้อมทางธุรกิจ และภาวะเศรษฐกิจโดยรวมแล้ว คณะกรรมการกำหนดคำตอบแทนจึงมีมติกำหนดคำตอบแทน คณะกรรมการสำหรับปี 2556 ไว้ในอัตราเดิมที่เคยกำหนดไว้ไม่เกิน 8,000,000 บาท โดยมีรายละเอียดคำตอบแทนกรรมการ ดังนี้

■ ตารางคำตอบแทนคณะกรรมการสำหรับปี 2556

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

หมายเหตุ กรรมการที่ดำรงตำแหน่งผู้บริหารหรือพนักงานในบริษัท และได้รับคำตอบแทนในรูปแบบ เงินเดือนจึงไม่ได้รับค่าบำเหน็จ และ ค่าเบี้ยประชุม

■ ค่าตอบแทนกรรมการแยกรายบุคคลสำหรับปี 2556

รายชื่อคณะกรรมการ	บำเหน็จ กรรมการ (บาท)	ค่าเบี้ยประชุม (บาท)				รวม ค่าตอบแทน ที่เป็นตัวเงิน (บาท)
		คณะกก. บริษัท	คณะกก. บริหาร	คณะกก. ตรวจสอบ	คณะกก. สรรหาและ กำหนด ค่าตอบแทน	
1. พลเอกเลิศรัตน์ รัตนวานิช **	1,100,000	68,750	-	-	-	1,168,750
2. ดร. สมศักดิ์ ลีสวัสดิ์ตระกูล *	-	-	-	-	-	-
3. นายวิโรจน์ โอภิโน *	-	-	-	-	-	-
4. คุณหญิงปัทมา ลีสวัสดิ์ตระกูล*	-	-	-	-	-	-
5. ศ. ไพจิตร โรจนวานิช	720,000	68,750	-	43,750	-	832,500
6. นายขรรชง คุโรวาท	240,000	50,000	-	-	-	290,000
7. นายธีระพล ปุสเสด็จ ***	200,000	50,000	-	35,000	6,250	291,250
8. นายชัยณรงค์ มนเทียรวิเชียรฉาย	240,000	50,000	-	30,000	-	320,000
9. นายวิลเลียม แอนโทนี กลอยน์ * **	-	-	-	-	-	-
10. นายพอล รัสเซล สมิธ * ****	-	-	-	-	-	-
11. นายไมเคิล ไวเออร์ ***	-	-	-	-	-	-
12. นายสิทธิศักดิ์ ลีสวัสดิ์ตระกูล * *****	-	-	-	-	-	-
13. นายปณิธิ ชุณหสวัสดิกุล * **	-	-	-	-	-	-
รวมทั้งสิ้น	2,500,000	287,500	-	108,750	6,250	<u>2,902,500</u>

หมายเหตุ * เป็นกรรมการที่ดำรงตำแหน่งผู้บริหารหรือพนักงานในบริษัท และได้รับค่าตอบแทนในรูปเงินเดือน จึงไม่ได้รับ
ค่าบำเหน็จและค่าเบี้ยประชุม

** ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการในการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2556 เมื่อวันที่ 17 มกราคม 2556

- 1) พลเอกเลิศรัตน์ รัตนวานิช
- 2) นายวิลเลียม แอนโทนี กลอยน์
- 3) นายปณิธิ ชุณหสวัสดิกุล

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

- 1) นายไมเคิล ไวเออร์
- 2) นายธีระพล ปุสเสด็จ

**** ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการในการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 10/2556 เมื่อวันที่ 1 กรกฎาคม 2556

- 1) นายพอล รัสเซล สมิธ

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

- 1) นายสิทธิศักดิ์ ลีสวัสดิ์ตระกูล

บุคลากร

จำนวนบุคลากร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 บริษัทมีพนักงานรวม 455 คน จำนวนพนักงานในแต่ละฝ่ายมีดังต่อไปนี้

ฝ่าย	จำนวนพนักงาน
ฝ่ายบริหาร	9
ฝ่ายทรัพยากรบุคคลและธุรการ	29
ฝ่ายบัญชี และการเงิน	36
ฝ่ายจัดซื้อ และขนส่ง	39
ฝ่ายขายและการตลาด	4
ฝ่ายสารสนเทศเพื่อการบริหาร	12
ฝ่ายผลิต	158
ฝ่ายวางแผนและ พัฒนาผลิตภัณฑ์	45
ฝ่ายวิศวกรรมและซ่อมบำรุง	116
ฝ่ายอาชีพะอนามัยความปลอดภัยและสิ่งแวดล้อม	5
ฝ่ายตรวจสอบภายใน	2
รวม	455

ค่าตอบแทนบุคลากร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 บริษัทได้จ่ายค่าตอบแทนทั้งหมดให้แก่พนักงานของบริษัท ตามรายละเอียดดังนี้

ค่าตอบแทน	จำนวน (ล้านบาท)
เงินเดือน	263.0
ค่าสวัสดิการ	3.4
เงินสหทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	82.0
รวม	348.4

นอกจากนี้ บริษัทได้จัดค่าตอบแทนอื่นๆ ให้แก่พนักงาน เช่น ค่าเช่าบ้าน ค่าปฏิบัติงานต่างจังหวัด ค่าล่วงเวลา เงินรางวัลการผลิต เป็นต้น

การถือครองหลักทรัพย์ของคณะกรรมการบริษัทและผู้บริหาร

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

การเปลี่ยนแปลงและการถือหลักทรัพย์ของกรรมการ

รายชื่อ	การถือหุ้นของบริษัท (หุ้น) : ราคาที่กำหนดในใบหุ้น (Par) 1 บาท		
	ณ 31 ธ.ค. 56	ณ 31 ธ.ค. 55	เปลี่ยนแปลงเพิ่ม/(ลด)
1. พลเอกเลิศรัตน์ รัตนวานิช	-	-	-
2. ดร. สมศักดิ์ ลีสวัสดิ์ตระกูล	-	-	-
3. ศ. ไพจิตร โรจนวานิช	-	-	-
4. นายชัยณรงค์ มนเทียรวิเชียรฉาย	1,500,000	1,500,000	-
5. นายธีระพล ปุสเสด็จ	-	-	-
6. นายริวโซ โออิโน	-	-	-
7. คุณหญิงปัทมา ลีสวัสดิ์ตระกูล	1,520,231,299	1,434,623,093	85,608,206
8. นายวิลเลียม แอนโทนี กลอยน์	-	-	-
9. นายขรรชง คุโรวาท	-	-	-
10. นายพอล รัสเซล สมิธ	-	-	-
11. นายไมเคิล ไวเออร์	-	-	-
12. นายสิทธิศักดิ์ ลีสวัสดิ์ตระกูล	-	-	-
13. นายปณิธิ ชุณหสวัณกุล	-	-	-

การเปลี่ยนแปลงและการถือหลักทรัพย์ของบริษัทของผู้บริหาร

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

นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

● คณะกรรมการบริษัทมีเจตนารมณ์ที่จะกำกับดูแลธุรกิจโดยยึดมั่นในหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ด้วยตระหนักถึงประโยชน์และความสำคัญของการกำกับดูแลกิจการที่ดี ซึ่งมีส่วนช่วยให้การบริหารงานและการดำเนินงานมีประสิทธิภาพ โปร่งใส และสามารถตรวจสอบได้ อันจะส่งผลให้บริษัทเพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขัน และเพิ่มมูลค่าทางเศรษฐกิจให้กับผู้ถือหุ้นในระยะยาวอีกด้วย คณะกรรมการบริษัทและฝ่ายจัดการจึงได้กำหนดหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีเป็นนโยบายที่เป็นลายลักษณ์อักษรขึ้น และคณะกรรมการบริษัทให้ความเห็นชอบนโยบายดังกล่าว ดังมีรายละเอียดนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีต่อไปนี้

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

คณะกรรมการชุดย่อย

โครงสร้างคณะกรรมการบริษัท

● คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการจำนวน 13 คน ซึ่งมีคุณสมบัติที่หลากหลาย ทั้งในด้านทักษะประสบการณ์ ความสามารถเฉพาะด้านที่เป็นประโยชน์กับบริษัท รวมทั้งการอุทิศเวลาและความพยายามในการปฏิบัติหน้าที่ เพื่อเสริมสร้างให้บริษัทมีคณะกรรมการที่เข้มแข็ง และมีการแต่งตั้งคณะกรรมการขึ้นเพื่อช่วยแบ่งเบาภาระหน้าที่และบริหารจัดการเฉพาะเรื่อง 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/หรือกรรมการในคณะกรรมการต่างๆ และเมื่อคัดเลือกกรรมการที่เหมาะสมได้แล้ว จึงนำเสนอคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติแต่งตั้งเป็นกรรมการต่อไป

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

คณะกรรมการบริหาร

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

คณะกรรมการตรวจสอบ

ในรอบปี 2556 คณะกรรมการตรวจสอบ ได้ปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบ พิจารณาสอบทานงบการเงินของบริษัทและบริษัทย่อย พิจารณารายงานผลการตรวจสอบภายในจากฝ่ายตรวจสอบภายในเป็นประจำทุกเดือน รวมถึงประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีในการหาแนวทางพิจารณาเรื่องต่างๆ นอกจากประธานคณะกรรมการตรวจสอบจะรายงานผลสรุปเรื่องที่สำคัญให้ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัททราบและพิจารณาโดยบรรจุในระเบียบวาระการประชุมแล้ว ยังให้ความเห็นจากการทำหน้าที่ผ่านรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งปรากฏในรายงานประจำปี

สำหรับปี 2556 คณะกรรมการตรวจสอบ มีการประชุมทั้งหมดจำนวน 7 ครั้ง โดยมีรายละเอียดการเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบแต่ละคนดังนี้-

ลำดับ	รายชื่อกรรมการตรวจสอบ	จำนวนครั้งที่เข้าประชุม / จำนวนครั้งทั้งหมด	หมายเหตุ
1.	ศ. ไพจิตร โรจนวานิช	7 / 7	
2.	นายชัยณรงค์ มนเชิธรวิเชียรฉาย	6 / 7	
3.	นายธีระพล ปุสเสด็จ	7 / 7	
4.	นายไมเคิล ไวเออร์	2 / 4	ได้รับการแต่งตั้งเป็น กรรมการตรวจสอบ เมื่อ การประชุมครั้งที่ 4

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

ในรอบปี 2556 คณะกรรมการสรรหาได้ปฏิบัติหน้าที่ในการสรรหากรรมการที่พ้นจากตำแหน่งตามวาระ 3 ปี ซึ่งมีจำนวน 5 คน โดยพิจารณาถึงคุณสมบัติ ความรู้ ความสามารถ ประสบการณ์เกี่ยวกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท ประวัติการทำงานที่ดี รวมทั้งในด้านจริยธรรม และได้นำเสนอที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเพื่อเลือกกรรมการที่พ้นจากตำแหน่งตามวาระทั้ง 5 คน กลับเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการของบริษัทต่อไปอีกวาระหนึ่ง คือ ศาสตราจารย์ไพจิตร โรจนวานิช, นายวิลเลียม แอนโทนี กลอยน์, นายอิโว นูแมน, นายไมเคิล ไวเออร์ และนายเฟลมมิง เจนเซน และที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2556 ได้มีมติอนุมัติแล้ว

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

สำหรับปี 2556 คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน มีการประชุมทั้งหมด 1 ครั้ง โดยมีรายละเอียดการเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน แต่ละคนดังนี้.-

ลำดับ	รายชื่อคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน	จำนวนครั้งที่เข้าประชุม /จำนวนครั้งทั้งหมด
1.	นายธีระพล ปุสสเด็จ	1 / 1
2.	นายปณิธิ ขุนหวาสดีกุล	1 / 1
3.	นายไมเคิล ไวเออร์	1 / 1

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

ในรอบปี 2556 คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการกำหนดนโยบายบริหารจัดการความเสี่ยงให้ครอบคลุมทั้งองค์กร ทบทวนระบบและประเมินประสิทธิภาพของการจัดการความเสี่ยงของบริษัท รวมทั้งได้รายงานสรุปให้คณะกรรมการตรวจสอบทราบและพิจารณาเป็นระยะๆ

สำหรับปี 2556 คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง มีการประชุมทั้งหมด 1 ครั้ง โดยมีกรรมการบริหารความเสี่ยงเข้าร่วมประชุมครบทุกคน

การสรรหาและแต่งตั้งกรรมการและผู้บริหารระดับสูงสุด

กรรมการอิสระ

คำนิยาม

กรรมการอิสระ :

กรรมการอิสระของบริษัท หมายถึง กรรมการที่มีคุณสมบัติดังนี้

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

หลักเกณฑ์ในการคัดเลือกกรรมการอิสระ :

บริษัทมีหลักเกณฑ์คัดเลือกกรรมการอิสระ โดยสรรหาผู้ที่มีความสามารถ มีประสบการณ์ เข้าใจธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัททั้งยังเป็นผู้มีวิสัยทัศน์และมีเวลาเพียงพอในการปฏิบัติหน้าที่ รวมทั้งมีคุณสมบัติตามประกาศ ระเบียบ ข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องของทางการ และขอเชิญท่านเหล่านั้นเข้าเป็นกรรมการอิสระของบริษัท ซึ่งบริษัทเห็นว่ากรรมการอิสระข้างต้นสามารถใช้ความรู้ ความสามารถ ให้ข้อคิดเห็นที่เป็นประโยชน์อย่างเหมาะสมกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท

การสรรหากรรมการ

หลักเกณฑ์ในการสรรหากรรมการ :

(1) การสรรหากรรมการ

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

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

2. เป็นผู้มีความรู้ ความสามารถ มีประสบการณ์ที่หลากหลาย และมีคุณสมบัติเฉพาะในด้านต่างๆ ที่เป็นประโยชน์ต่อการดำเนินงานของบริษัทให้มีประสิทธิภาพ

3. เป็นผู้มีความลักษณะที่ส่งเสริมด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดี อาทิ มีคุณธรรมจริยธรรม ความเป็นอิสระ กล้าแสดงความคิดเห็น มีความคิดสร้างสรรค์ ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความระมัดระวังและความซื่อสัตย์ รวมถึงมีความทุ่มเทอุทิศเวลาให้กับบริษัทอย่างเต็มที่

(2) การสรรหากรรมการ (กรณีที่ออกจากตำแหน่งตามวาระตามกฎหมาย)

การเลือกตั้งกรรมการบริษัททดแทนกรรมการที่ต้องออกจากตำแหน่งเมื่อครบวาระจะต้องได้รับการอนุมัติแต่งตั้งจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีโดยคณะกรรมการสรรหามีหน้าที่คัดเลือกสรรหาบุคคลที่สมควรได้รับการเสนอชื่อเป็นกรรมการ โดยคำนึงถึงคุณสมบัติ ความรู้ ความสามารถ ประสบการณ์และประวัติการทำงานที่ดี มีภาวะผู้นำ วิสัยทัศน์ กว้างไกล รวมทั้งมีคุณธรรม จริยธรรม ตลอดจนมีทัศนคติที่ดีต่อองค์กร และเป็นผู้อุทิศเวลาให้กับบริษัทอย่างเต็มที่

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

การกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อย

1. บริษัท สยามโปรเฟสชั่นแนล โฮลดิ้งส์ จำกัด (SPH) บริษัทได้แต่งตั้งกรรมการจำนวน 3 คน เข้าเป็นกรรมการผู้มีอำนาจกระทำการแทนในบริษัท SPH ได้แก่ นายริวโซ โออิโน, คุณหญิงปัทมา ลีสวัสดิ์ตระกูล และนายขรรชง คุโรวาท

2. บริษัท จี เจ สตีล จำกัด (มหาชน) (GJS) บริษัทได้แต่งตั้งกรรมการจำนวน 6 คน เข้าเป็นกรรมการผู้มีอำนาจกระทำการแทนในบริษัท GJS ได้แก่ พลเอกเลิศรัตน์ รัตนวานิช, ดร. สมศักดิ์ ลีสวัสดิ์ตระกูล, นายริวโซ โออิโน, นายวิลเลียม แอนโทนี กลอห์น, นายพอล รัสเซล สมิธ และนายปณิธิ ชุณหสวัณกุล

3. บริษัท จีเอส โน้ตส์ โฮลดิ้งส์ จำกัด (GS Notes) บริษัทได้แต่งตั้งกรรมการจำนวน 2 คน เข้าเป็นกรรมการผู้มีอำนาจกระทำการแทนในบริษัท GS Notes ได้แก่ นายริวโซ โออิโน, นายขรรชง คุโรวาท และพลตำรวจโทประกาศ ศาตะมาน (ปัจจุบันไม่ได้ดำรงตำแหน่งกรรมการ GSTEEL)

4. บริษัท จีเอส ซีเคียวริตี้ โฮลดิ้ง จำกัด (GS Sec) บริษัทได้แต่งตั้งกรรมการจำนวน 3 คน เข้าเป็นกรรมการผู้มีอำนาจกระทำการแทนในบริษัท GS Sec ได้แก่ นายริวโซ โออิโน, คุณหญิงปัทมา ลีสวัสดิ์ตระกูล และนายขรรชง คุโรวาท

5. บริษัท จีเอส โน้ตส์ โฮลดิ้งส์ 2 จำกัด (GS Notes) บริษัทได้แต่งตั้งกรรมการจำนวน 2 คน เข้าเป็นกรรมการผู้มีอำนาจกระทำการแทนในบริษัท GS Notes ได้แก่ นายริวโซ โออิโน, นายขรรชง คุโรวาท และพลตำรวจโทประกาศ ศาตะมาน (ปัจจุบันไม่ได้ดำรงตำแหน่งกรรมการ GSTEEL)

6. บริษัท โอเรียลทัล แอ็กเชส จำกัด (OA) บริษัทได้แต่งตั้งกรรมการจำนวน 3 คน เข้าเป็นกรรมการผู้มีอำนาจกระทำการแทนในบริษัท OA ได้แก่ นายริวโซ โออิโน, คุณหญิงปัทมา ลีสวัสดิ์ตระกูล และนายขรรชง คุโรวาท

การดูแลการใช้ข้อมูลภายใน

คณะกรรมการบริษัทได้ให้ความสำคัญต่อระบบการควบคุมและตรวจสอบภายในที่มีประสิทธิภาพ ทั้งในระดับบริหาร และระดับปฏิบัติการ คณะกรรมการบริษัทและผู้บริหารมีหน้าที่และความรับผิดชอบโดยตรงในการจัดให้มีและรักษาไว้ซึ่งระบบการควบคุมภายใน และการประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัทฯ ในส่วนต่างๆ ทั้ง 5 ส่วน คือ ส่วนที่ 1 องค์การและสภาพแวดล้อม, ส่วนที่ 2 การบริหารความเสี่ยง, ส่วนที่ 3 การควบคุมการปฏิบัติงานของฝ่ายบริหาร, ส่วนที่ 4 ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล และส่วนที่ 5 ระบบการติดตาม ซึ่งรวมถึงการกำหนดทิศทางการดำเนินธุรกิจ การพัฒนาระบบสารสนเทศและการสื่อสารเพื่อสนับสนุนระบบการตัดสินใจ การกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ และวงเงินอนุมัติของฝ่ายบริหารในแต่ละระดับ ตลอดจนมีการกำหนดระเบียบวิธีปฏิบัติของพนักงานแต่ละสายงานไว้อย่างชัดเจน การกำหนดกรอบปฏิบัติตามหลักจรรยาบรรณ รวมถึงการมีมาตรการควบคุมและขั้นตอนในการทำรายการระหว่างกันของบริษัทกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และมีการใช้นโยบายบัญชีตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปซึ่งผู้สอบบัญชีมีอิสระในการแสดงความเห็นและการเข้าถึงข้อมูลที่เป็นสาระสำคัญ

บริษัทมีฝ่ายตรวจสอบภายในเพื่อทำหน้าที่ตรวจสอบทั้งในด้านการเงิน การดำเนินงาน และได้วางที่ปรึกษากฎหมายภายนอกที่เชี่ยวชาญเฉพาะด้านช่วยกำกับดูแลเรื่องการปฏิบัติตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้มั่นใจว่าการปฏิบัติงานและกิจกรรมสำคัญของบริษัทได้ดำเนินการตามแนวทางที่กำหนดและมีประสิทธิภาพ และเพื่อให้หน่วยงานตรวจสอบภายในมีความอิสระ สามารถทำหน้าที่ตรวจสอบและถ่วงดุลได้อย่างเต็มที่ บริษัทจึงกำหนดให้สำนักตรวจสอบภายในรายงานผลการตรวจสอบโดยตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริษัท

ในปี 2556 คณะกรรมการตรวจสอบมีการประชุมจำนวน 7 ครั้ง เพื่อพิจารณาความเหมาะสมผลของการทำรายการระหว่างกัน ความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน รวมถึงการประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีเพื่อสอบทานงบการเงินและพิจารณารายงานการเปิดเผยข้อมูลทางการเงินในงบการเงิน ตลอดจนการพิจารณาแผนการตรวจสอบประจำปี และติดตามรายงานผลการตรวจสอบภายในด้านต่างๆ

การดูแลเรื่องการใช้อ้างอิงข้อมูลภายใน

บริษัทได้กำหนดนโยบายในเรื่องจริยธรรมโดยที่กรรมการ ผู้บริหาร และเจ้าหน้าที่ของบริษัทจะต้องพึงปฏิบัติ ในการใช้ข้อมูลภายในที่มีสาระสำคัญของบริษัท ซึ่งยังไม่ได้เปิดเผยต่อสาธารณชนเพื่อประโยชน์ของตนเองหรือผู้อื่น รวมถึงการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัท โดยมีวิธีการดูแลผู้บริหารในการนำข้อมูลภายในของบริษัทไปใช้ประโยชน์เพื่อส่วนตนหรือผู้อื่น ดังนี้

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

2. ดำเนินการส่งหนังสือเวียนแจ้งให้ผู้บริหารทราบว่า ผู้บริหารที่ได้รับทราบข้อมูลภายในที่เป็นสาระสำคัญ รวมถึงข้อมูลงบการเงินของบริษัท ซึ่งมีผลกระทบต่อการเปลี่ยนแปลงราคาหลักทรัพย์ ควรหลีกเลี่ยงหรืองดการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัท ในช่วงระยะเวลา 1 เดือนและห้ามไม่ให้เปิดเผยข้อมูลที่เป็นสาระสำคัญนั้นต่อบุคคลอื่น ก่อนที่งบการเงินหรือข้อมูลภายในนั้นจะเปิดเผยต่อสาธารณชน

ทั้งนี้ บริษัทยังได้กำหนดโทษสำหรับกรณีที่มีการฝ่าฝืนในการนำข้อมูลภายในของบริษัทไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตัวไว้ในระเบียบของบริษัท โดยมีโทษตั้งแต่การดักเตือนด้วยวาจาจนถึงขั้นให้ออกจากงาน

นโยบายในการพัฒนาพนักงาน

บริษัทมีนโยบายจัดให้มีการอบรมภายในให้กับพนักงานของบริษัท เพื่อพัฒนาให้พนักงานมีทักษะความรู้ โดยเรียนรู้จากการปฏิบัติจริง และจากคำแนะนำของผู้มีประสบการณ์ในแต่ละสาขางาน นอกจากนี้ บริษัทยังส่งเสริมให้พนักงานเข้าอบรมและสัมมนากับหน่วยงานภายนอกอย่างสม่ำเสมอ ตลอดจนมีนโยบายในการให้ผลตอบแทนกับพนักงานในอัตราที่เหมาะสม เพื่อจูงใจและรักษาให้พนักงานทำงานกับบริษัทในระยะยาว

นโยบายการจ่ายเงินปันผล

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

คำตอบแทนของผู้สอบบัญชี

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

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

และกำหนดค่าตรวจสอบงบการเงินประจำปีจำนวน 2,000,000 บาท

การปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีในเรื่องอื่นๆ

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

สำหรับปีที่ผ่านมา มีรายละเอียดเกี่ยวกับการปฏิบัติในเรื่องการกำกับดูแลกิจการที่ดีที่บริษัทจะรายงานให้ทราบแบ่งออกเป็น 5 หมวด ดังนี้

หมวดที่ 1 สิทธิของผู้ถือหุ้น

1.1 นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีเกี่ยวกับการดูแลสิทธิของผู้ถือหุ้น

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

นโยบายเกี่ยวกับการดูแลสิทธิของผู้ถือหุ้น

1. คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่ปกป้องและเคารพสิทธิของผู้ถือหุ้นขั้นพื้นฐาน ได้แก่ สิทธิการซื้อขายหรือโอนหุ้น สิทธิในการมีส่วนแบ่งในกำไรของกิจการ สิทธิในการได้รับข่าวสารข้อมูลกิจการอย่างเพียงพอ สิทธิในการเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อแต่งตั้งหรือถอดถอนกรรมการ การแต่งตั้งผู้สอบบัญชี การจัดสรรเงินปันผล การกำหนดหรือแก้ไขข้อบังคับหรือหนังสือบริคณห์สนธิ การลดทุนหรือเพิ่มทุน การอนุมัติรายการพิเศษ เป็นต้น

2. คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่ส่งเสริมและสนับสนุนให้ผู้ถือหุ้นใช้สิทธิในเรื่องต่างๆ ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี ได้แก่ สิทธิในการเสนอวาระการประชุมผู้ถือหุ้นล่วงหน้า สิทธิในการเสนอบุคคลเพื่อคัดเลือกเป็นกรรมการล่วงหน้า สิทธิในการส่งคำถามต่อที่ประชุมล่วงหน้าก่อนการประชุม สิทธิในการแสดงความคิดเห็นและตั้งคำถามต่อที่ประชุม เป็นต้น

3. คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่ในการงดเว้นการกระทำใดๆ อันเป็นการละเมิด หรือจำกัดสิทธิ หรือการละเมิดสิทธิของผู้ถือหุ้นในการศึกษาข้อมูลสารสนเทศของบริษัทที่ต้องเปิดเผยตามข้อกำหนดต่างๆ และการเข้าประชุมผู้ถือหุ้น เช่น ไม่แจกเอกสารที่มีข้อมูลสำคัญเพิ่มเติมอย่างกะทันหัน ไม่เพิ่มวาระการประชุมหรือเปลี่ยนแปลงข้อมูลสำคัญโดยไม่ได้แจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบล่วงหน้า เป็นต้น

4. คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่อำนวยความสะดวกให้ผู้ถือหุ้นในการใช้สิทธิต่างๆ เช่น การให้ข้อมูลสำคัญที่เป็นปัจจุบันผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัท การจัดให้ผู้ถือหุ้นเข้าเยี่ยมชมกิจการ เป็นต้น

1.2 การเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นศึกษาข้อมูลล่วงหน้าก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น

- คณะกรรมการบริษัทและฝ่ายจัดการได้นำนโยบายสิทธิของผู้ถือหุ้นมาปฏิบัติและมีความครอบคลุมมากกว่าสิทธิตามกฎหมาย โดยเฉพาะสิทธิในการรับรู้ข้อมูลและสารสนเทศ สำหรับการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2556 เมื่อวันที่ 29 เมษายน 2556 บริษัทได้เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นศึกษาข้อมูลก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้นล่วงหน้าก่อนการประชุมผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัท และเผยแพร่ทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษพร้อมกัน โดยมีข้อมูลเหมือนกับข้อมูลในรูปแบบเอกสารที่บริษัทจัดส่งให้ ผู้ถือหุ้น

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

- ในวันประชุมผู้ถือหุ้น บริษัทได้อำนวยความสะดวกแก่ผู้ถือหุ้นในการใช้สิทธิเข้าร่วมประชุมและออกเสียงด้วยการใช้ระบบ Barcode ในการลงทะเบียน และนับคะแนนเสียง รวมทั้งจัดให้มีอาหารแถมปีไว้บริการในกรณีที่ผู้ถือหุ้น

ไม่ได้นำมาในการมอบฉันทะ พร้อมทั้งจัดทำป้ายสัญลักษณ์สำหรับ ผู้ถือหุ้นที่ลงทะเบียนแล้ว เพื่อความสะดวกในการเข้าออกที่ประชุมโดยไม่ต้องเสียเวลาในการตรวจสอบเอกสารใหม่

- หลังการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี บริษัทได้นำเนื้อหาการประชุมซึ่งประกอบด้วย รายละเอียดวาระการประชุม มติที่ประชุม การลงคะแนนเสียง ตลอดจนคำถามและความเห็นของผู้ถือหุ้น รวบรวมจัดทำเป็น “รายงานการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2556” เผยแพร่ขึ้นเว็บไซต์ของบริษัทเมื่อวันที่ 13 พฤษภาคม 2556 เป็นเวลาภายใน 14 วันนับจากวันประชุม ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดของระเบียบสำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

- สำหรับผู้ถือหุ้นที่ไม่สามารถเข้าร่วมประชุมได้ หลังการประชุมบริษัทได้จัดทำวิดีโอทัศนับรยากาศการประชุมในรูปแบบ Soft File เผยแพร่บนเว็บไซต์ของบริษัท เพื่อให้เป็นที่ได้รับทราบถึงรายละเอียดข้อมูลการประชุม นอกเหนือจากรายงานการประชุมที่ได้เผยแพร่ให้ผู้ถือหุ้นรับทราบผ่านช่องทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

1.3 การป้องกันกรณีการจำกัดโอกาสของผู้ถือหุ้นในการศึกษาข้อมูลและสารสนเทศ

- คณะกรรมการบริษัทได้ส่งเสริมการใช้สิทธิของผู้ถือหุ้น และไม่จำกัดสิทธิของผู้ถือหุ้น โดยมีการเปิดเผยข้อมูลสารสนเทศผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัทล่วงหน้า ทั้งในการเข้าประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี บริษัทไม่มีการแจกโดยกะทันหันซึ่งเอกสารที่มีข้อมูลสำคัญเพิ่มเติมในที่ประชุม ไม่มีการเพิ่มวาระการประชุมหรือเปลี่ยนแปลงข้อมูลสำคัญโดยไม่แจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบล่วงหน้า ซึ่งในอดีตที่ผ่านมายังไม่มีข้อร้องเรียนจากผู้ถือหุ้นในกรณีดังกล่าวนี้

1.4 การอำนวยความสะดวกให้กับผู้ถือหุ้นในการใช้สิทธิ

- บริษัทอำนวยความสะดวกให้กับผู้ถือหุ้นและผู้รับมอบฉันทะของผู้ถือหุ้นในการลงทะเบียนเพื่อเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้น โดยการนำระบบการลงทะเบียน และนับคะแนนเสียงโดยวิธี Barcode มาใช้ พร้อมทั้งแจกใบลงคะแนนเสียงให้กับผู้ถือหุ้นที่มาประชุมด้วยตนเองก่อนการประชุม

- บริษัทได้แจ้งกฎเกณฑ์และวิธีการในการเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้นให้ผู้ถือหุ้นทราบในหนังสือเชิญประชุม รวมทั้งในวันประชุมผู้ถือหุ้น ผู้ดำเนินการประชุมได้แจ้งกฎเกณฑ์ที่ใช้ในการประชุม และขั้นตอนการออกเสียงลงมติให้ผู้ถือหุ้นทราบที่ประชุมผู้ถือหุ้น และได้มีการบันทึกการแจ้งกฎเกณฑ์และขั้นตอนการออกเสียงลงมติดังกล่าวลงในรายงานการประชุมผู้ถือหุ้นทุกครั้ง

- นอกจากนี้บริษัทยังเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นใช้สิทธิในการเข้าเยี่ยมชมโรงงาน และเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นได้รับข้อมูลข่าวสารและสารสนเทศที่เป็นข้อมูลปัจจุบันผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัทอย่างสม่ำเสมอ

1.5 การจัดสรรเวลาและการเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นร่วมแสดงความคิดเห็น

- บริษัทได้เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นซักถามในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับวาระการประชุมหรือเกี่ยวข้องกับบริษัทและแสดงความคิดเห็น โดยประธานกรรมการได้สอบถามที่ประชุมในแต่ละวาระทุกวาระ รวมทั้งได้มีการบันทึกข้อซักถามในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับวาระการประชุมหรือเกี่ยวข้องกับบริษัทและแสดงความคิดเห็นของผู้ถือหุ้น รวมทั้งคำชี้แจงของคณะกรรมการบริษัทและ/หรือผู้บริหารลงในรายงานการประชุมผู้ถือหุ้นทุกครั้ง

- บริษัทจัดให้มีการบันทึกเสียงการประชุมผู้ถือหุ้น และเปิดเผยรายละเอียดสาระสำคัญของการซักถามในระหว่างการประชุมไว้ในรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น เพื่อสามารถใช้อ้างอิงในภายหลัง และช่วยให้ผู้ถือหุ้นที่ไม่สามารถเข้าร่วมการประชุมสามารถติดตามรายละเอียดได้

1.6 การเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้นของคณะกรรมการ

- คณะกรรมการบริษัทได้ให้ความสำคัญและเคารพสิทธิของผู้ถือหุ้นในการจัดประชุมสามัญ ผู้ถือหุ้นประจำปี 2556 มีคณะกรรมการบริษัทเข้าร่วมประชุม 12 คน และลาประชุมล่วงหน้า 1 คน

จึงสรุปได้ว่าบริษัทยังคงพัฒนาการจัดประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2556 ให้มีความเคร่งครัดกว่าแนวทางการกำกับดูแลกิจการที่ดีที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่อง ทำให้บริษัทได้รับการพิจารณาจากโครงการประเมินคุณภาพการจัดประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทจดทะเบียน (Annual General Meeting of Shareholders : AGM Checklist) ที่จัดขึ้นโดยสำนักงาน ก.ล.ต. สมาคมส่งเสริมผู้ลงทุนไทย และสมาคมบริษัทจดทะเบียน ในเกณฑ์ระดับ “ดีเยี่ยม” ถือเป็นเกณฑ์สูงสุดในการประเมินและบริษัทปฏิบัติอยู่ในเกณฑ์ดังกล่าวมาติดต่อกันเป็นปีที่หกแล้ว

หมวดที่ 2 การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน

2.1 นโยบายในการอำนวยความสะดวกให้แก่ผู้ถือหุ้นส่วนน้อย

- คณะกรรมการบริษัทคำนึงถึงการปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน จึงได้กำหนดนโยบายในการอำนวยความสะดวกให้แก่ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยไว้ดังต่อไปนี้.-

นโยบายในการอำนวยความสะดวกให้แก่ผู้ถือหุ้นส่วนน้อย

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

2.2 หลักเกณฑ์การเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยเสนอเพิ่มวาระการประชุมผู้ถือหุ้นล่วงหน้า

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

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

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

3. เกณฑ์การพิจารณาที่จะไม่บรรจุเรื่องดังต่อไปนี้เป็นวาระการประชุม

- (1) เรื่องที่เสนอโดยผู้ถือหุ้นที่มีคุณสมบัติไม่ครบถ้วน ให้ข้อมูลหรือเอกสารไม่ครบถ้วน ไม่เพียงพอ ไม่ตรงตามความเป็นจริง หรือเสนอมาไม่ทันภายในระยะเวลาที่กำหนด
- (2) เรื่องซึ่งตามปกติกฎหมายกำหนดให้ต้องได้รับการพิจารณาจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น และบริษัทได้ดำเนินการกำหนดเป็นวาระการประชุมทุกครั้งอยู่แล้ว
- (3) เรื่องที่เกี่ยวกับการดำเนินธุรกิจปกติของบริษัท และ/หรือเรื่องที่บริษัทได้ดำเนินการ ไปแล้ว
- (4) เรื่องที่เป็นอำนาจการบริหารจัดการของบริษัท เว้นแต่เป็นกรณีที่ทำให้เกิดความเดือดร้อนเสียหายอย่างมีนัยสำคัญต่อผู้ถือหุ้นโดยรวม
- (5) เรื่องที่ผู้ถือหุ้นได้เคยเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาในรอบ 12 เดือนที่ผ่านมา และได้รับมติสนับสนุนด้วยเสียงที่น้อยกว่าร้อยละ 10 ของจำนวนสิทธิออกเสียงทั้งหมด โดยที่ข้อเท็จจริงยังไม่ได้เปลี่ยนแปลงอย่างมีนัยสำคัญ
- (6) เรื่องที่ไม่เป็นประโยชน์ต่อการดำเนินงานของบริษัท และ/หรือเรื่องที่ซ้ำกับที่ได้เคยเสนอมาก่อนแล้ว
- (7) เรื่องที่ขัดกับข้อบังคับบริษัท กฎหมาย ข้อบังคับของหน่วยงานที่กำกับดูแล หรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้องหรือไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์ และจริยธรรมการดำเนินธุรกิจ
- (8) เรื่องปัจจัยภายนอกที่อยู่เหนืออำนาจควบคุมที่บริษัทจะดำเนินการได้

4. กรรมการอิสระของบริษัทเป็นผู้พิจารณาก่อนเรื่องของผู้ถือหุ้นเสนอก่อนนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท และบริษัทจะแจ้งผลการพิจารณาให้ทราบภายหลังการประชุมคณะกรรมการบริษัทภายในเดือนมีนาคม 2556 โดยเรื่องที่ผ่านมาเห็นชอบจากคณะกรรมการบริษัทจะบรรจุเป็นวาระการประชุมในคำบอกกล่าวเรียกประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2556 ต่อไป

2.3 การพิจารณาไม่เพิ่มวาระการประชุมผู้ถือหุ้นล่วงหน้า

● คณะกรรมการบริษัทได้ปฏิบัติตามนโยบายเกี่ยวกับการดูแลสิทธิของผู้ถือหุ้นที่ได้กำหนดไว้ โดยในการประชุมผู้ถือหุ้น คณะกรรมการบริษัทได้ดำเนินการประชุมผู้ถือหุ้นเป็นไปตามระเบียบวาระการประชุมอย่างเคร่งครัด โดยไม่มีการแจกเอกสารที่มีข้อมูลสำคัญเพิ่มเติมอย่างกะทันหัน และไม่มีการเพิ่มวาระการประชุมหรือเปลี่ยนแปลงข้อมูลสำคัญโดยไม่ได้แจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบเป็นการล่วงหน้า

2.4 หลักเกณฑ์การเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยเสนอชื่อบุคคลเพื่อเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการ

● บริษัทได้เปิดโอกาสและอำนวยความสะดวกให้แก่ผู้ถือหุ้นที่ประสงค์จะเสนอชื่อบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการล่วงหน้า โดยได้จัดทำหลักเกณฑ์การพิจารณาเผยแพร่ผ่านระบบข้อมูลของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และเว็บไซต์ของบริษัทล่วงหน้า 3 เดือนก่อนวันประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2556 ซึ่งมีเลขานุการคณะกรรมการบริษัททำหน้าที่เป็นผู้รวบรวมข้อมูลประกอบการพิจารณาด้านคุณสมบัติ และการให้ความยินยอมของผู้ได้รับการเสนอชื่อ แล้วนำเสนอต่อคณะกรรมการสรรหาเพื่อพิจารณาคณะบุคคลที่ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยเสนอมาตามกระบวนการสรรหาที่บริษัทได้กำหนดไว้ โดยหากคณะกรรมการสรรหาพิจารณาแล้วมีความเหมาะสม ก็ให้

นำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทในเดือนมีนาคม 2556 เพื่อพิจารณาเสนอที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นต่อไป ซึ่งปรากฏว่าในปี 2556 ไม่มีผู้ถือหุ้นเสนอรายชื่อบุคคลเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการ โดยหลักเกณฑ์การเสนอรายชื่อมีดังนี้

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

2. การเสนอชื่อบุคคลเพื่อการเลือกตั้งเป็นกรรมการ ผู้ถือหุ้นจะต้องกรอกข้อมูลในแบบฟอร์มจำนวน 3 แบบฟอร์ม ดังต่อไปนี้.-

(1) แบบขอเสนอชื่อบุคคลเพื่อเข้ารับการพิจารณาเลือกตั้งเป็นกรรมการในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี

(2) แบบประวัติบุคคลที่ได้รับการเสนอชื่อเพื่อเลือกตั้งเป็นกรรมการในการประชุมสามัญ ผู้ถือหุ้นประจำปี

(3) หนังสือยินยอมของบุคคลที่ได้รับการเสนอชื่อเพื่อเลือกตั้งเป็นกรรมการในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี

พร้อมเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้องอย่างครบถ้วนและสมบูรณ์ ส่งถึงบริษัทภายในวันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2556

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

4. คณะกรรมการสรรหาจะเป็นผู้พิจารณาคัดเลือกตามกระบวนการสรรหากรรมการของบริษัท เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท และบริษัทจะแจ้งผลการพิจารณาให้ทราบภายหลังการประชุมคณะกรรมการบริษัทภายในเดือนมีนาคม 2556

2.5 การสนับสนุนให้ผู้ถือหุ้นใช้หนังสือมอบฉันทะ

● คณะกรรมการบริษัทสนับสนุนให้ผู้ถือหุ้นใช้หนังสือมอบฉันทะในรูปแบบที่ผู้ถือหุ้นสามารถกำหนดทิศทางการลงคะแนนเสียงเห็นด้วย ไม่เห็นด้วย ขาดออกเสียง โดยได้จัดทำหนังสือมอบฉันทะแบบ ข ขึ้น นอกจากนี้บริษัทยังได้จัดทำหนังสือมอบฉันทะแบบ ก (แบบมอบฉันทะทั่วไป) และหนังสือมอบฉันทะแบบ ค (แบบมอบฉันทะเฉพาะสำหรับ custodian) ให้แก่ผู้ถือหุ้นโดยเผยแพร่ผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัทล่วงหน้า 14 วันก่อนวันประชุมเพื่อการดาวน์โหลดอีกด้วย

2.6 การสนับสนุนให้ผู้ถือหุ้นใช้บัตรลงคะแนนเสียง

● คณะกรรมการบริษัทอำนวยความสะดวกให้แก่ผู้ถือหุ้นที่ไม่สะดวกเข้าร่วมประชุมด้วยตนเอง แต่มีความประสงค์จะใช้สิทธิในการลงคะแนนเสียงโดยวิธีการมอบฉันทะ โดยบริษัทได้เสนอให้มีกรรมการอิสระเข้าประชุมและลงคะแนนเสียงแทนผู้ถือหุ้น จำนวน 1 คน คือ ศ. ไพจิตร โรจนวานิช (ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ และกรรมการอิสระ) เพื่ออำนวยความสะดวกให้แก่ผู้ถือหุ้นได้ใช้สิทธิเลือกกรรมการอิสระคนใดคนหนึ่งเป็นผู้รับมอบฉันทะแทนผู้ถือหุ้นได้ และในการนี้ผู้ถือหุ้นที่มอบฉันทะให้กรรมการอิสระเข้าประชุมและลงคะแนนเสียงแทนผู้ถือหุ้นในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2556 จำนวน 64 ราย

2.7 การเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นใช้สิทธิแต่งตั้งกรรมการเป็นรายบุคคล

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

2.8 มาตรการป้องกันการรั่วข้อมูลภายในเพื่อหาผลประโยชน์ในทางมิชอบ

- คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดมาตรการป้องกันการรั่วข้อมูลภายในเพื่อหาผลประโยชน์แก่ตนเองหรือผู้อื่นในทางมิชอบไว้ในหลักจรรยาบรรณธุรกิจ (Code of Conduct) ซึ่งครอบคลุมถึงเรื่องการรั่วข้อมูลภายในเพื่อซื้อขายหลักทรัพย์ ความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และการรักษาความลับ โดยมีการแจ้งมาตรการดังกล่าวผ่านทางคู่มือหลักจรรยาบรรณธุรกิจทางการจัดอบรม และทางเว็บไซต์ของบริษัท นอกจากนี้ยังได้มอบหมายให้เลขานุการคณะกรรมการบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบในการแจ้งหลักเกณฑ์การเปิดเผยข้อมูล และติดตามให้คณะกรรมการบริษัทและผู้บริหารรายงานการถือครองหลักทรัพย์ตามกฎหมาย รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับส่วนได้ส่วนเสียหรือการทำรายการระหว่างกันของกรรมการและผู้บริหาร

หมวดที่ 3 บทบาทของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

3.1 นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีเกี่ยวกับการดูแลผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

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

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

- คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดนโยบายและมาตรการในการดูแลผู้มีส่วนได้ส่วนเสียดังต่อไปนี้.-

1. พนักงานและครอบครัว

นโยบายเกี่ยวกับการดูแลพนักงานและครอบครัว

- 1) บริษัทให้ผลตอบแทนแก่พนักงานโดยยึดหลักพิจารณาผลงานด้วยความเป็นธรรมและสามารถวัดผลได้ อาทิ รายได้ค่าตอบแทนรายเดือน รายได้จากการทำงานล่วงเวลา โบนัสประจำปี 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 โดยยึดหลักความซื่อสัตย์สุจริต ความเชื่อถือและไว้วางใจซึ่งกันและกัน
- 2) บริษัทมีหน้าที่ในการสร้างความพึงพอใจสูงสุดให้กับลูกค้าของบริษัท ด้วยการรับฟังข้อ เาใจใส่ และให้ความสำคัญต่อปัญหาและความต้องการของลูกค้าเป็นอันดับแรก โดยให้ผู้บริหารและพนักงานทุกคนปฏิบัติตามมาตรการดังต่อไปนี้
 - ยึดมั่นในการนำเสนอและส่งมอบผลิตภัณฑ์ที่ได้มาตรฐานคุณภาพตรงกับความต้องการของลูกค้า
 - ยึดถือปฏิบัติตามเงื่อนไขต่างๆ ที่ได้ทำข้อตกลงไว้กับลูกค้าอย่างดีที่สุด
 - การเสนอราคาและเงื่อนไขการทำให้แก่ลูกค้าที่จัดอยู่ในกลุ่มเดียวกัน ต้องมีความ เท่าเทียมกัน
 - ให้ข้อมูลที่ถูกต้องตรงตามความเป็นจริงแก่ลูกค้าเกี่ยวกับคุณสมบัติและคุณภาพของผลิตภัณฑ์ที่ผลิตได้ เพื่อสร้างความเชื่อมั่นและความเป็นธรรมให้กับลูกค้าของบริษัท
 - พร้อมทั้งจะตอบคำถามของลูกค้า รวมทั้งการดำเนินการเกี่ยวกับข้อร้องเรียน การให้คำแนะนำ และการติดตามผลความคืบหน้าในประเด็นต่างๆ ที่ได้รับแจ้งจากลูกค้าผ่านทาง

ฝ่ายลูกค้าสัมพันธ์

โทร. 0-2634-2222

ต่อ 1431-1435

e-mail : allbangkokmarketing@gsteeel.com

นโยบายเกี่ยวกับการดูแลเจ้าหน้าที่

- 1) บริษัทมีหน้าที่สร้างความสัมพันธ์และปฏิบัติต่อเจ้าหน้าที่ โดยยึดหลักความซื่อสัตย์สุจริต ความเชื่อถือ และไว้วางใจซึ่งกันและกัน
- 2) บริษัทมีหน้าที่รับผิดชอบ เอาใจใส่ และให้ความสำคัญต่อเงื่อนไขต่างๆ ที่ได้ทำข้อตกลงไว้กับเจ้าหน้าที่ อย่างดีที่สุด

3. ผู้ถือหุ้น

นโยบายเกี่ยวกับการดูแลผู้ถือหุ้น

- 1) บริษัทมีหน้าที่ปกป้องและเคารพสิทธิของผู้ถือหุ้นขั้นพื้นฐาน ได้แก่ สิทธิการซื้อขายหรือโอนหุ้น สิทธิในการมีส่วนแบ่งในกำไรของกิจการ สิทธิในการได้รับข่าวสารข้อมูลกิจการอย่างเพียงพอ สิทธิในการเข้าร่วมประชุม ผู้ถือหุ้นเพื่อแต่งตั้งหรือถอดถอนกรรมการ การแต่งตั้งผู้สอบบัญชี การจัดสรรเงินปันผล การกำหนดหรือแก้ไขข้อบังคับ หรือหนังสือบริคณห์สนธิ การลดทุนหรือเพิ่มทุน การอนุมัติรายการพิเศษ เป็นต้น
- 2) บริษัทมีหน้าที่ส่งเสริมและสนับสนุนให้ผู้ถือหุ้นใช้สิทธิในเรื่องต่างๆ ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี ได้แก่ สิทธิในการเสนอวาระการประชุมผู้ถือหุ้นล่วงหน้า สิทธิในการเสนอบุคคลเพื่อคัดเลือกเป็นกรรมการ ล่วงหน้า สิทธิในการส่งคำถามต่อที่ประชุมล่วงหน้าก่อนการประชุม สิทธิในการแสดงความคิดเห็นและตั้งคำถามต่อที่ประชุม เป็นต้น ผ่านทาง

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

- 3) บริษัทต้องไม่กระทำการใดๆ อันเป็นการละเมิดหรือจำกัดสิทธิของผู้ถือหุ้น

4. ชุมชนรอบโรงงาน

นโยบายเกี่ยวกับการดูแลชุมชนรอบโรงงาน

- 1) บริษัทและพนักงานต้องยึดมั่นประพฤติปฏิบัติตนเป็นพลเมืองที่ดี และเป็นประโยชน์แก่สังคมและชุมชน
- 2) บริษัทมีหน้าที่ประพฤติปฏิบัติต่อชุมชนที่อาศัยอยู่ใกล้เคียงกับบริเวณที่ตั้งโรงงานด้วยความเป็นมิตร และให้ความช่วยเหลือ สนับสนุนชุมชนให้มีความเป็นอยู่ที่ดี ตลอดจนรับผิดชอบดำเนินการแก้ไขในกรณีที่เกิดปัญหาต่างๆ ที่ได้รับผลมาจากการดำเนินการของบริษัทอย่างเป็นธรรม และมีความเท่าเทียมกัน
- 3) บริษัทมีหน้าที่ดูแลและสนับสนุนกิจกรรมที่มีคุณประโยชน์ต่อสังคม และให้ความร่วมมือกับภาครัฐ และหน่วยงานต่างๆ 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 ทุกฝ่าย
- 2) บริษัทมีหน้าที่เปิดโอกาสให้ Supplier และ Contractor ทุกฝ่ายนำเสนอสินค้า/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) บริษัทจะอำนวยความสะดวกโดยจัดทำข้อมูลแนะนำการลงทุนของบริษัทให้แก่ นักลงทุนผ่านช่องทางเว็บไซต์ และ

ฝ่ายนักลงทุนสัมพันธ์ (Investor Relations - IR)
โทร. 0-26342222 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-

มาตรการป้องกันการรั่วไหลข้อมูลภายในของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน

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

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

- บริษัทได้กำหนดมาตรการป้องกันการรั่วไหลข้อมูลภายในเพื่อหาผลประโยชน์ให้แก่ตนเองหรือผู้อื่นในทางมิชอบไว้ในหลักจรรยาบรรณสำหรับผู้บริหารและพนักงานดังต่อไปนี้

มาตรการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ของผู้บริหารและพนักงาน

1) ผู้บริหารและพนักงานจะต้องไม่กระทำการใดๆ เพื่อแสวงหาผลประโยชน์หรือเปิดบังทรัพย์สิน ซึ่งควรเป็นของบริษัท หรือควรเป็นของลูกค้าของบริษัท

2) ผู้บริหารและพนักงานควรหลีกเลี่ยงสถานการณ์ หรือการมีกิจกรรมส่วนตัว และการมีผลประโยชน์ทางการเงินซึ่งอาจขัดแย้งกับหน้าที่การงานที่ผู้บริหารและพนักงานผูกพันอยู่

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

4) บริษัทจะหลีกเลี่ยงที่จะมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับผู้บริหารและพนักงานในกรณีที่จะนำไปสู่สถานการณ์ที่จะก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ของบริษัท หรือขัดต่อผลประโยชน์ของลูกค้าของบริษัท

5) การที่ผู้บริหารและพนักงานมีส่วนร่วมในการดำเนินกิจกรรมภายนอกองค์กร หรือดำรงตำแหน่งภายนอกองค์กร อาทิ การเป็นกรรมการ ที่ปรึกษา ตัวแทน หรือเป็นพนักงานในองค์กรอื่นๆ กิจกรรมอื่นๆ จะต้องไม่ก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัท และลูกค้าของบริษัทไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม และจะต้องไม่ทำให้เกิดผลเสียหายต่อบริษัท รวมทั้งจะต้องไม่กระทบต่อการปฏิบัติหน้าที่ของบุคคลอื่นๆ

6) ห้ามมิให้ผู้บริหารและพนักงานเข้าร่วมหรือรับตำแหน่งใดในองค์กรอื่นที่ประกอบธุรกิจในลักษณะเดียวกันกับบริษัท หรือกิจการที่แข่งขันกับบริษัท หรือกิจการที่อาจมีผลประโยชน์ขัดแย้งกับบริษัท

- คณะกรรมการบริษัทได้รับข้อมูลส่วนได้ส่วนเสียในการทำธุรกรรมกับบริษัทของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน เป็นประจำอย่างสม่ำเสมอโดยตลอด โดยฝ่ายตรวจสอบภายในของบริษัทมีหน้าที่รายงานข้อมูลส่วนได้ส่วนเสียต่างๆ ให้แก่คณะกรรมการตรวจสอบทราบเพื่อพิจารณา และหลังจากนั้นให้คณะกรรมการตรวจสอบนำสรุปข้อมูลส่วนได้ส่วนเสียต่างๆ รายงานให้แก่คณะกรรมการบริษัททราบและพิจารณาต่อไป โดยฝ่ายตรวจสอบภายในจะเป็นผู้ติดตามผลอย่างต่อเนื่อง ซึ่งในปี 2552 ไม่ปรากฏว่ามีข้อมูลส่วนได้ส่วนเสียของกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานที่ก่อให้เกิดความเสียหายแก่บริษัทแต่อย่างใด

- บริษัทได้กำหนดมาตรการชดเชยผู้มีส่วนได้ส่วนเสียไว้ในกรณีได้รับความเสียหายจากการละเมิดดังต่อไปนี้

1. พนักงานและครอบครัว

มาตรการป้องกันกรณีความเสียหายจากการละเมิดต่อพนักงานและครอบครัว

ปัจจุบันบริษัทจัดให้มีการดูแลในเรื่องผลตอบแทนและสวัสดิการของพนักงานอย่างทั่วถึง และปฏิบัติตามนโยบายการดูแลพนักงานอย่างเคร่งครัด และได้จัดทำคู่มือร้องเรียน และ/หรือข้อเสนอแนะจากพนักงานไว้สำหรับเป็นช่องทางในการแจ้งเรื่องร้องเรียนของพนักงานที่ได้รับผลกระทบจากการทำงาน

ซึ่งในปีที่ผ่านมา บริษัทไม่ได้รับข้อร้องเรียนจากพนักงานในกรณีความเสียหายจากการละเมิด

2. ลูกค้า และเจ้าหนี้

มาตรการป้องกันกรณีความเสียหายจากการละเมิดต่อลูกค้า และเจ้าหนี้

ปัจจุบันบริษัทได้มีการดูแลลูกค้าตามนโยบายการดูแลลูกค้า และจัดให้มีฝ่ายลูกค้าสัมพันธ์ (Customer Service) ขึ้นเพื่อเป็นศูนย์ร้องเรียนสำหรับลูกค้า ในกรณีที่ลูกค้ามีปัญหาและต้องการความช่วยเหลือ

เพื่อป้องกันกรณีความเสียหายจากการละเมิดต่อลูกค้าและเจ้าหนี้ ผู้บริหารจะพิจารณาคุณสมบัติของลูกหนี้และเจ้าหนี้ทุกรายก่อนการทำธุรกรรม เพื่อป้องกันการเกิดปัญหาขึ้นในภายหลัง โดยพิจารณาตามหลักความซื่อสัตย์ สุจริตและความน่าเชื่อถือ

ซึ่งในปีที่ผ่านมา บริษัทไม่ได้รับข้อร้องเรียนจากลูกค้าและเจ้าหนี้ในกรณีความเสียหายจากการละเมิด

3. ผู้ถือหุ้น

มาตรการป้องกันกรณีความเสียหายจากการละเมิดต่อผู้ถือหุ้น

ปัจจุบันบริษัทดำเนินการปกป้องและดูแลสิทธิของผู้ถือหุ้นขั้นพื้นฐาน ทั้งสิทธิในการได้รับข้อมูลสารสนเทศ สิทธิในการเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้น ตลอดจนสนับสนุนการใช้สิทธิออกเหนือไปจากกฎหมาย

ทั้งนี้บริษัทได้ประเมินผลและติดตามการดำเนินการเพื่อป้องกันความเสียหายจากการละเมิดของผู้ถือหุ้นโดยประเมินจากทั้งภายในองค์กร ซึ่งจะประเมินกับฝ่ายจัดการที่ดำเนินการดูแลสิทธิ ผู้ถือหุ้น และประเมินจากภายนอกในรูปของ โครงการประเมินคุณภาพการจัดประชุมสามัญผู้ถือหุ้น (AGM Checklist) ซึ่งประเมินโดยสำนักงาน ก.ล.ด. สมาคมส่งเสริมผู้ลงทุนไทย และสมาคมบริษัทจดทะเบียน เป็นประจำทุกปี

สำหรับในปีที่ผ่านมา บริษัทไม่ได้รับข้อร้องเรียนจากผู้ถือหุ้นกรณีความเสียหายจากการละเมิด และไม่มี ความเสียหายจากเรื่องอื่นๆ หรือข้อร้องเรียนเรื่องการจำกัดสิทธิหรือสิทธิอื่นใด

4. ชุมชนรอบโรงงาน

มาตรการป้องกันกรณีความเสียหายจากการละเมิดต่อชุมชนรอบโรงงาน

บริษัทมีการป้องกันกรณีความเสียหายจากการละเมิดต่อชุมชนและสังคมรอบโรงงาน ด้วยการปฏิบัติตามนโยบายการดูแลสังคมและชุมชน ในการสร้างสัมพันธ์อันดีกับสังคมและชุมชนรอบข้าง ตลอดจนให้ความช่วยเหลือ และสนับสนุนชุมชนให้มีความเป็นอยู่ที่ดี

ดังนั้นที่ผ่านมาบริษัทจึงไม่เคยได้รับการร้องเรียนกรณีความเสียหายจากการละเมิดต่อชุมชนและสังคมรอบข้าง ทั้งนี้หากมีกรณีดังกล่าวเกิดขึ้น บริษัทมีมาตรการการจัดการ โดยมีหน่วยงานฝ่ายบุคคลของโรงงานทำหน้าที่รับเรื่องร้องเรียน โดยตรง และรายงานต่อฝ่ายบริหารเพื่อพิจารณาดำเนินการต่อไป

5. หน่วยงานราชการ

มาตรการป้องกันกรณีความเสียหายจากการละเมิดต่อหน่วยงานราชการ

บริษัทมีการป้องกันกรณีความเสียหายจากการไม่ปฏิบัติตามกฎหมายและข้อบังคับต่างๆ โดยบริษัทมีหน่วยงานฝ่ายกฎหมายที่จะทำหน้าที่ในการติดตามดูแลการปฏิบัติของหน่วยงานในบริษัทให้มีการปฏิบัติเป็นไปตามกฎหมายอย่างสม่ำเสมอ

ดังนั้นที่ผ่านมาบริษัทจึงไม่เคยปรากฏว่ามีการไม่ปฏิบัติตามกฎหมายใดๆ

6. Supplier และ Contractor

มาตรการป้องกันกรณีความเสียหายจากการละเมิดต่อ Supplier และ Contractor

บริษัทมีการป้องกันกรณีความเสียหายในการละเมิดต่อ Supplier และ Contractor โดยบริษัทมีนโยบาย ในการสร้างความสัมพันธ์ที่ดีกับ Supplier และ Contractor ทุกราย รวมถึงมีการปฏิบัติต่อ Supplier และ Contractor ทุกราย อย่างเท่าเทียมกัน

ดังนั้นที่ผ่านมาบริษัทจึงไม่เคยปรากฏเรื่องความเสียหายจากการละเมิดดังกล่าว

7. นักวิเคราะห์ นักลงทุน และสถาบันการเงิน

มาตรการป้องกันกรณีความเสียหายจากการละเมิดต่อนักวิเคราะห์ นักลงทุน และสถาบันการเงิน

บริษัทได้เปิดโอกาสให้นักวิเคราะห์ นักลงทุน และสถาบันการเงินได้รับทราบข้อมูลการดำเนินงานของ บริษัท และแนวโน้มผลประกอบการในอนาคต อีกทั้งมีการจัดทำข้อมูลแนะนำการลงทุนผ่านช่องทางต่างๆ ทั้งการ สอบถามข้อมูลผ่านทางนักลงทุนสัมพันธ์ โทร. 1175-1176 หรือทางเว็บไซต์ของบริษัท

ดังนั้นที่ผ่านมาบริษัทจึงไม่เคยได้รับการร้องเรียนจากการไม่ได้รับทราบข้อมูลจากนักวิเคราะห์ นัก ลงทุน และสถาบันการเงินแต่อย่างใด

8. นักวิชาการ

มาตรการป้องกันกรณีความเสียหายจากการละเมิดต่อนักวิชาการ

บริษัทได้เปิดโอกาสให้นักวิชาการเข้าเยี่ยมชมโรงงาน และให้ข้อมูลวิธีการ กระบวนการดำเนินงานในการผลิตผลิตภัณฑ์ของบริษัท เพื่อเป็นประโยชน์ในด้านวิชาการ ตลอดจนร่วมมือกับนักวิชาการในการศึกษาปรับปรุงเทคโนโลยีในการผลิตต่างๆ ร่วมกันอย่างสม่ำเสมอ

ดังนั้นที่ผ่านมามีบริษัทจึงไม่เคยปรากฏเรื่องความเสียหายในการละเมิดดังกล่าว

9. สถาบันการศึกษา

มาตรการป้องกันกรณีความเสียหายจากการละเมิดต่อสถาบันการศึกษา

บริษัทได้ให้ความร่วมมือกับสถาบันการศึกษาในการเปิดโอกาสให้เยี่ยมชมโรงงานของบริษัทและจัดบรรยายให้ความรู้ด้านเทคโนโลยีและกระบวนการผลิตของบริษัทแก่สถาบันการศึกษา ตลอดจนให้การสนับสนุนกิจกรรมต่างๆ อยู่อย่างสม่ำเสมอ

ดังนั้นที่ผ่านมามีบริษัทจึงไม่เคยปรากฏเรื่องความเสียหายในการละเมิดดังกล่าว

10. สื่อมวลชน

มาตรการป้องกันกรณีความเสียหายจากการละเมิดต่อสื่อมวลชน

บริษัทได้ปฏิบัติตามนโยบายในเรื่องการคำนึงถึงสิทธิและเสรีภาพแก่สื่อมวลชนในการเผยแพร่ข่าวสารของบริษัทสู่สาธารณชนอย่างเคร่งครัด และให้การสนับสนุนกิจกรรมต่างๆ อยู่อย่างสม่ำเสมอ

ดังนั้นที่ผ่านมามีบริษัทจึงไม่เคยปรากฏเรื่องความเสียหายในการละเมิดดังกล่าว

3.3 กลไกการมีส่วนร่วมของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

- คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดกลไกการมีส่วนร่วมของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียดังต่อไปนี้

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

3.4 กลไกคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแส

- คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดให้มีช่องทางการแจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียนการกระทำผิดกฎหมายหรือจรรยาบรรณ รายงานทางการเงิน หรือระบบควบคุมภายในบกพร่อง ผ่านทาง

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

- คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดให้มีการคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแส โดยการไม่เปิดเผยแต่ละเก็บข้อมูลต่างๆของผู้แจ้งเบาะแสเป็นความลับ

- คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดให้มีกระบวนการดำเนินการหลังจากมีผู้แจ้งเบาะแส โดยในเบื้องต้นฝ่ายตรวจสอบภายในจะทำการรวบรวมสรุปเรื่องดังกล่าวแล้วนำเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อพิจารณาพิสูจน์หาข้อเท็จจริง หากพบว่าเป็นข้อมูลที่กระทบต่อบริษัท จะต้องนำเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาต่อไป

หมวดที่ 4 การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส

4.1 ผลการปฏิบัติงานนโยบายเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี

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

- นอกจากนี้บริษัทยังได้นำข้อมูลสารสนเทศต่างๆ ที่ได้เปิดเผยต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงข่าวสารต่างๆ ของบริษัทเปิดเผยผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัท และปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบันอย่างสม่ำเสมอ และจัดทำมีทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษ เพื่อให้ผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียได้ทราบข้อมูลอย่างเท่าเทียมกัน

4.2 ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

- คณะกรรมการกำหนดค่าตอบแทนได้กำหนดนโยบายการจ่ายค่าตอบแทนกรรมการ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร รวมถึงผู้บริหารระดับสูงไว้ดังต่อไปนี้

นโยบายการจ่ายค่าตอบแทนกรรมการ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และผู้บริหารระดับสูง

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

2. โดยคณะกรรมการกำหนดค่าตอบแทนจะเป็นผู้พิจารณาในเบื้องต้น และนำเสนอคณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ ให้ความเห็นชอบ และนำเสนอต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีเพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป ซึ่งได้แก่ การอนุมัติวงเงินค่าตอบแทนสูงสุดในแต่ละปี การกำหนดค่าตอบแทนประจำตำแหน่งรวมถึงค่าเบี้ยประชุม

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

4. ในการกำหนดค่าตอบแทนให้แยกกรรมการที่ทำหน้าที่ในฝ่ายบริหารและได้รับค่าตอบแทนในรูปเงินเดือนจากบริษัท มิให้ได้รับค่าตอบแทนกรรมการ

- คณะกรรมการกำหนดค่าตอบแทนได้พิจารณานำเสนอวงเงินและรายละเอียดการตอบแทนกรรมการเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2556 เพื่ออนุมัติค่าตอบแทนกรรมการในวงเงินไม่เกิน 8,000,000 บาทต่อปี แก่กรรมการซึ่งมิได้เป็นพนักงานและผู้บริหาร รายละเอียดปรากฏอยู่ในหัวข้อค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร ทั้งนี้กรรมการของบริษัทที่เป็นกรรมการของบริษัทย่อยจะไม่ได้รับค่าตอบแทนจากบริษัทย่อย

4.3 รายงานของคณะกรรมการบริษัท

- บริษัทได้มีการจัดทำรายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทต่อรายงานทางการเงินแสดงควบคู่กับรายงานของผู้สอบบัญชี รายละเอียดปรากฏในหัวข้อรายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่อรายงานทางการเงิน

4.4 บทบาทและหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทและคณะอนุกรรมการ

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

คณะกรรมการบริษัท

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

สำหรับการจัดประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2556 มีผู้บริหารสูงสุดทางด้านการเงิน ผู้สอบบัญชี และที่ปรึกษากฎหมายเข้าร่วมประชุมด้วย โดยมีรายละเอียดการเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการบริษัทดังนี้

ลำดับ	รายชื่อกรรมการบริษัท	จำนวนครั้งที่เข้าประชุม คณะกรรมการบริษัท / จำนวนครั้งที่ทั้งหมด	การเข้าร่วมประชุมสามัญ ผู้ถือหุ้น ประจำปี 2556
1.	พลเอกเลิศรัตน์ รัตนวานิช *	12 / 12	✓
2.	ดร. สมศักดิ์ ลีสวัสดิ์ตระกูล	13 / 13	✓
3.	นายวิโซ โอภิโน	13 / 13	✓
4.	คุณหญิงปัทมา ลีสวัสดิ์ตระกูล	7 / 13	✓
5.	ศ. ไพจิตร โรจนวานิช	12 / 13	✓
6.	นายขรรชง คุโรวาท	11 / 13	ลาประชุมล่วงหน้า
7.	นายธีระพล ปุสเสด็จ **	11 / 11	✓
8.	นายชัยณรงค์ มนเทียรวิเชียรฉาย	11 / 13	✓
9.	นายวิลเลียม แอนโทนี กลอยน์ *	9 / 12	✓
10.	นายพอล รัสเซล สมิธ ***	3 / 3	ยังไม่ได้เข้าเป็นกรรมการ
11.	นายไมเคิล ไวเออร์ **	10 / 11	✓
12.	นายสิทธิศักดิ์ ลีสวัสดิ์ตระกูล ****	0 / 0	ยังไม่ได้เข้าเป็นกรรมการ
13.	นายปณิธิ หุณหสวัสดิกุล *	12 / 12	✓

หมายเหตุ * ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการในการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2556 เมื่อวันที่ 17 มกราคม 2556

- 1) พลเอกเลิศรัตน์ รัตนวานิช
- 2) นายวิลเลียม แอนโทนี กลอยน์
- 3) นายปณิธิ หุณหสวัสดิกุล

** ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการในการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2556 เมื่อวันที่ 21 มกราคม 2556

- 1) นายไมเคิล ไวเออร์
- 2) นายธีระพล ปุสเสด็จ

*** ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการในการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 10/2556 เมื่อวันที่ 1 กรกฎาคม 2556

- 1) นายพอล รัสเซล สมิธ

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

- 1) นายสิทธิศักดิ์ ลีสวัสดิ์ตระกูล

ความสัมพันธ์กับผู้ลงทุน

- คณะกรรมการบริษัทมีนโยบายเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลสารสนเทศที่สำคัญของบริษัทอย่างถูกต้อง ครบถ้วน เชื่อถือได้ เพียงพอ ทันเวลา และโปร่งใส รวมถึงข้อมูลทั่วไปที่มีความสำคัญที่อาจกระทบต่อราคาหลักทรัพย์ของบริษัทได้ โดยมอบหมายให้หน่วยงานรับผิดชอบงานด้านนักลงทุนสัมพันธ์ขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนในการสื่อสารกับผู้ลงทุน ประเภทสถาบัน ผู้ถือหุ้น นักวิเคราะห์ทั่วไป รวมถึงภาครัฐที่เกี่ยวข้อง และสามารถดูได้จากเว็บไซต์ของบริษัท ซึ่งใช้เป็นช่องทางในการเผยแพร่ข้อมูลสารสนเทศต่างๆ เช่น ข้อมูลเกี่ยวกับบริษัท ข้อมูลเกี่ยวกับธุรกิจ ข้อมูลทางการเงิน ข่าวบริษัท ที่มีผลต่อการตัดสินใจลงทุน ข่าวแจ้งต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ข่าวกิจกรรมต่างๆ ของบริษัท รายละเอียดการจัดประชุมผู้ถือหุ้น เป็นต้น ซึ่งจะช่วยให้นักลงทุนสามารถติดตามข้อมูลของบริษัทได้อย่างสะดวกยิ่งขึ้น

- บริษัทได้จัดทำแผนนักลงทุนสัมพันธ์โดยสังเขป และแผนดังกล่าวอาจมีการเปลี่ยนแปลงตามโอกาสและความเหมาะสม ซึ่งมีรายละเอียดดังนี้

1. จัดให้มีกิจกรรมการพบปะสื่อมวลชนอย่างน้อยไตรมาสละ 1 ครั้ง เพื่อแสดงผลประกอบการทุกไตรมาส
2. จัดประชุมนักวิเคราะห์เป็นประจำไตรมาสละ 1 ครั้ง และในกรณีนักวิเคราะห์ประสงค์ที่จะสอบถามข้อมูลในเรื่องอื่นเพิ่มเติม บริษัทจะเชิญให้นักวิเคราะห์เข้าพบฝ่ายนักลงทุนสัมพันธ์เป็นกรณีไป
3. จัดให้นักลงทุนเข้าเยี่ยมชมโรงงานของบริษัท ตลอดจนพบปะเพื่อพูดคุยและซักถามคำถามกับผู้บริหาร
4. จัด Roadshow ในต่างประเทศอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
5. ร่วมออกงานนิทรรศการที่จัดขึ้นเพื่อเผยแพร่และให้ข้อมูลแก่นักลงทุน เช่น โดยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย สมาคมนักวิเคราะห์หลักทรัพย์ และองค์กรอื่นๆ

หมวดที่ 5 ความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท

5.1 นโยบายเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี

- คณะกรรมการบริษัทมีเจตนารมณ์ที่จะกำกับดูแลธุรกิจโดยยึดมั่นในหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ด้วยตระหนักถึงประโยชน์และความสำคัญของการกำกับดูแลกิจการที่ดี ซึ่งมีส่วนช่วยให้การบริหารงานและการดำเนินงานมีประสิทธิภาพ โปร่งใส และสามารถตรวจสอบได้ อันจะส่งผลให้บริษัทเพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขัน และเพิ่มคุณค่าให้กับผู้ถือหุ้นในระยะยาวอีกด้วย คณะกรรมการบริษัทและฝ่ายจัดการจึงได้กำหนดหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีเป็นนโยบายที่ดีเป็นลายลักษณ์อักษรขึ้น และคณะกรรมการบริษัทให้ความเห็นชอบนโยบายดังกล่าว ดังมีรายละเอียดนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีต่อไปนี้

1. การคำนึงถึงสิทธิของผู้ถือหุ้นและการให้สิทธิกับผู้ถือหุ้นในเรื่องต่างๆ เช่น มีสิทธิเสนอวาระการประชุมผู้ถือหุ้นล่วงหน้า มีสิทธิเสนอบุคคลเพื่อคัดเลือกเป็นกรรมการล่วงหน้า เป็นต้น ตลอดจนไม่กระทำการใดๆ อันเป็นการละเมิดหรือรบกวนสิทธิของผู้ถือหุ้น

2. การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุน ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย และผู้เกี่ยวข้อง อย่างเท่าเทียมกันและเป็นธรรมต่อทุกฝ่าย

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

4. การปฏิบัติหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท ในการกำกับดูแลและการบริหารงานต้องเป็นไปด้วยความซื่อสัตย์ มีคุณธรรม รอบคอบและระมัดระวัง เพื่อให้บรรลุเป้าหมายของบริษัท และให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทและผู้ถือหุ้น รวมทั้งต้องดูแลมิให้เกิดปัญหาความขัดแย้งด้านผลประโยชน์ต่างๆ

5. การบริหารงานด้วยความโปร่งใสภายใต้ระบบการควบคุมและการตรวจสอบภายใน

6. การควบคุมและบริหารความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่เหมาะสมกับการดำเนินกิจการของบริษัท
7. การดำเนินธุรกิจด้วยความซื่อสัตย์สุจริต ภายใต้กรอบของกฎหมาย และจริยธรรมทางธุรกิจ

5.2 โครงสร้างคณะกรรมการบริษัท

- ปัจจุบันคณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการจำนวน 13 คน ซึ่งมีคุณสมบัติที่หลากหลาย ทั้งในด้านทักษะ ประสบการณ์ ความสามารถเฉพาะด้านที่เป็นประโยชน์กับบริษัท รวมทั้งการอุทิศเวลาและความพยายามในการปฏิบัติหน้าที่ เพื่อเสริมสร้างให้บริษัทมีคณะกรรมการที่เข้มแข็ง และมีการแต่งตั้งคณะอนุกรรมการขึ้นเพื่อช่วยแบ่งเบาภาระหน้าที่และบริหารจัดการเฉพาะเรื่อง รายละเอียดปรากฏในหัวข้อโครงสร้างการจัดการ
- คณะกรรมการบริษัทคำนึงถึงการบริหารงานที่โปร่งใสและสามารถตรวจสอบได้เป็นสำคัญ ดังนั้นประธานกรรมการของบริษัทจึงเป็นกรรมการอิสระ และไม่เป็นบุคคลเดียวกับประธานเจ้าหน้าที่บริหารหรือกรรมการผู้อำนวยการ อีกทั้งคณะกรรมการบริษัทได้ให้ความเห็นชอบในการกำหนดนิยามกรรมการอิสระของบริษัท ซึ่งมีความเข้มกว่าข้อกำหนดที่กำหนดไว้โดยสำนักงาน ก.ล.ด. เช่น กำหนดให้กรรมการอิสระถือหุ้นได้ไม่เกินกว่าร้อยละ 0.5 ซึ่งเคร่งครัดกว่าข้อกำหนดของสำนักงาน ก.ล.ด.
- 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 และมีความเป็นอิสระในการตัดสินใจเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทและผู้ถือหุ้นโดยรวม คณะกรรมการบริษัทจึงจัดให้มีการแบ่งแยกบทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทกับฝ่ายบริหารอย่างชัดเจน โดยฝ่ายบริหารจะเป็นผู้หาข้อมูลต่างๆ เพื่อประกอบการพิจารณาและคณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่ตัดสินใจ
- คณะกรรมการบริษัทมุ่งหวังที่จะให้กิจการของบริษัทมีความมั่นคง และมีความสำเร็จทางธุรกิจที่ยั่งยืนในระยะยาว จึงได้ร่วมกับฝ่ายบริหารพิจารณาทบทวนกำหนดวิสัยทัศน์และภารกิจที่เหมาะสมกับสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงไป รวมถึงกำหนดเป้าหมาย แผนธุรกิจ และแผนงบประมาณ โดยคำนึงถึงการเพิ่มมูลค่าทางเศรษฐกิจสูงสุด และความมั่นคงในระยะยาวของบริษัทและของผู้ถือหุ้น ตลอดจนทำหน้าที่ในการกำกับดูแลและติดตามการดำเนินการของฝ่ายบริหารให้เป็นไปตามแผนธุรกิจอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล
- คณะกรรมการบริษัทได้สนับสนุนให้เกิดระบบบรรษัทภิบาลในการบริหารงานภายในองค์กร คณะกรรมการบริษัทจึงได้เป็นผู้นำในการกำหนดแนวทางการกำกับดูแลกิจการที่ดี หลักจรรยาบรรณ มาตรการและขั้นตอนการอนุมัติการทำรายการระหว่างกันกับบริษัทที่เกี่ยวข้องหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง รวมถึงการแบ่งแยกขอบเขตอำนาจ

หน้าตัวอย่างชัดเจนระหว่างผู้ถือหุ้นกับคณะกรรมการบริษัทระหว่างคณะกรรมการบริษัทกับผู้บริหารและคณะอนุกรรมการชุดต่างๆ เพื่อให้เกิดการถ่วงดุลอำนาจและสามารถตรวจสอบซึ่งกันและกันได้อย่างอิสระ

5.4 ความขัดแย้งทางผลประโยชน์

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

- คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดให้มีมาตรการและขั้นตอนการอนุมัติการทำรายการระหว่างกันกับบริษัทที่เกี่ยวข้อง หรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง โดยห้ามมิให้ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทั้งทางตรงและทางอ้อมมีส่วนร่วมในการพิจารณารายการ และกำหนดให้คณะกรรมการตรวจสอบร่วมพิจารณาและให้ความเห็นเกี่ยวกับความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการที่น่าเสนอนั้นเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัท ตลอดจนให้มีการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการระหว่างกัน ไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไป ในรายงานประจำปี

5.5 จริยธรรมทางธุรกิจ

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

- คณะกรรมการบริษัทจะติดตามและดูแลให้การประกอบธุรกิจของบริษัท การปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการ การดำเนินการของฝ่ายบริหาร และการปฏิบัติงานของพนักงาน ยึดมั่นอยู่ในกรอบของคุณธรรม และจริยธรรมอันดี นอกเหนือจากระเบียบข้อบังคับของบริษัท และกรอบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

- คณะกรรมการบริษัทยังมิโนโยบายให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานหลีกเลี่ยงหรืองดการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทในช่วงระยะเวลา 1 เดือน ก่อนการเปิดเผยข้อมูลสำคัญแก่สาธารณชนที่อาจมีผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์ของบริษัท เช่น ข้อมูลทางการเงิน เป็นต้น

5.6 การถ่วงดุลของกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร

- โครงสร้างคณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วย ประธานกรรมการที่เป็นกรรมการอิสระ กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร จำนวนรวม 5 คน และกรรมการที่เป็นผู้บริหาร จำนวน 8 คน รวมเป็นคณะกรรมการบริษัทจำนวนทั้งสิ้น 13 คน โดยมีการถ่วงดุลของกรรมการอิสระคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 38

5.7 การรวมหรือแยกตำแหน่งเพื่อการถ่วงดุลอำนาจการบริหารงาน

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

5.8 คณะอนุกรรมการ

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

5.9 บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท

- ในปีที่ผ่านมา คณะกรรมการบริษัทได้ทำหน้าที่พิจารณาและให้ความเห็นชอบในเรื่องที่สำคัญเกี่ยวกับการดำเนินงาน รวมทั้งกำกับดูแลให้ฝ่ายจัดการดำเนินงานตามนโยบายและแผน รวมถึงตามงบประมาณที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

- ตามที่คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดนโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัทเป็นลายลักษณ์อักษร และให้ความเห็นชอบในนโยบายดังกล่าวไว้แล้วนั้น คณะกรรมการบริษัทได้มีการทบทวนเป็นประจำอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

- คณะกรรมการบริษัทได้จัดทำหลักจรรยาบรรณธุรกิจที่เป็นลายลักษณ์อักษรขึ้นไว้แล้ว และได้เผยแพร่แจกจ่ายให้แก่กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานที่เข้าใหม่ รวมทั้งดำเนินการทบทวนจรรยาบรรณต่างๆ สำหรับกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานเดิม เพื่อให้เข้าใจถึงมาตรฐานด้านจริยธรรมที่บริษัทใช้ในการดำเนินธุรกิจ โดยคณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายให้ฝ่ายตรวจสอบภายในติดตามการปฏิบัติตามจรรยาบรรณดังกล่าวอย่างใกล้ชิด

- คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาเรื่องความขัดแย้งทางผลประโยชน์อย่างรอบคอบ รวมถึงการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งอาจมีความขัดแย้งกับผลประโยชน์ของบริษัท โดยคำนึงถึงผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นเป็นสำคัญ ซึ่งบริษัทไม่มีรายการดังกล่าว

- คณะกรรมการบริษัทได้จัดให้มีระบบการควบคุมด้านการรายงานทางการเงิน และการปฏิบัติตามกฎระเบียบต่างๆ ซึ่งจะมีหน่วยงานตรวจสอบภายในทำหน้าที่ดังกล่าว ซึ่งมีความอิสระต่อการปฏิบัติหน้าที่ และได้มีการทบทวนระบบดังกล่าวอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

5.10 การประชุมคณะกรรมการบริษัท

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

ให้มีการจัดบันทึกรายงานการประชุมทุกครั้งเพื่อให้กรรมการและผู้เกี่ยวข้องสามารถตรวจสอบได้ กรรมการมีหน้าที่ต้องเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการทุกครั้งยกเว้นกรณีที่มีเหตุผลพิเศษ

- ก่อนการประชุมคณะกรรมการบริษัทในปี 2556 นั้น ในช่วงปลายปี 2555 เลขานุการคณะกรรมการบริษัทได้จัดทำกำหนดการประชุมประจำปีเพื่อให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบกำหนดการประชุมล่วงหน้าตลอดทั้งปี ทั้งนี้เพื่อให้กรรมการสามารถวางแผนล่วงหน้าและจัดเวลาในการเข้าร่วมประชุมได้

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

- ในการจัดประชุมแต่ละครั้ง เลขานุการคณะกรรมการบริษัทได้จัดส่งเอกสารการประชุมให้แก่กรรมการพิจารณาล่วงหน้าเฉลี่ย 7 วันก่อนการประชุม และได้มีการจัดทำเอกสารและสารสนเทศประกอบการประชุม

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

- ในการประชุมคณะกรรมการบริษัทแต่ละครั้งประธานกรรมการจะใช้เวลาในการประชุมประมาณ 1-2 ชั่วโมง ซึ่งเป็นเวลาเพียงพอที่ฝ่ายจัดการจะนำเสนอเรื่องเพื่อพิจารณา และกรรมการสามารถอภิปรายปัญหาสำคัญกันได้ อย่างรอบคอบโดยทั่วกัน ทั้งนี้ประธานกรรมการได้ส่งเสริมให้กรรมการในที่ประชุมใช้ดุลยพินิจที่รอบคอบ และสอบถามที่ประชุมว่าจะมีผู้ใดสอบถามเพิ่มเติมหรือมีความเห็นเป็นอย่างอื่นหรือไม่ในการประชุมแต่ละวาระทุกครั้ง

5.11 การประเมินตนเองของคณะกรรมการบริษัท

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

5.12 ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

- สำหรับในปี 2556 ที่ประชุมคณะกรรมการกำหนดค่าตอบแทนได้พิจารณาแล้ว โดยคำนึงถึงความเหมาะสมกับภาระหน้าที่ ความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมาย และเทียบเคียงได้กับค่าตอบแทนกรรมการในบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยที่อยู่ในอุตสาหกรรมและธุรกิจที่มีขนาดใกล้เคียงกัน ตลอดจนคำนึงถึงผลประโยชน์ สภาพแวดล้อมทางธุรกิจ และภาวะเศรษฐกิจโดยรวมแล้ว คณะกรรมการกำหนดค่าตอบแทนจึงมีมติกำหนดค่าตอบแทนคณะกรรมการสำหรับปี 2556 ไว้ในอัตราเดิมที่เคยกำหนดไว้ไม่เกิน 8,000,000 บาท

5.13 การพัฒนากรรมการและผู้บริหาร

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

ปัจจัยความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยง

ปัจจัยความเสี่ยงในการประกอบธุรกิจของบริษัทที่อาจมีผลกระทบต่อผลตอบแทนจากการลงทุนอย่างมีนัยสำคัญ และแนวทางในการป้องกันความเสี่ยง สามารถสรุปได้ดังนี้

ความเสี่ยงด้านการผลิต

1) ความเสี่ยงจากความผันผวนของราคาวัตถุดิบ

ราคาต้นทุนวัตถุดิบหลักคือ เศษเหล็กและเหล็กถลุง เป็นราคาที่มีลักษณะเป็นวัฏจักร ทำให้มีความผันผวนของราคาทั้งในช่วงของขาขึ้นและขาลง การที่บริษัทไม่ได้มีเครื่องป้องกันความเสี่ยงในการซื้อวัตถุดิบหลักดังกล่าว อาจทำให้บริษัทประสบปัญหาในช่วงขาลงของวัฏจักร เนื่องจากบริษัทอาจจะมิสต็อกวัตถุดิบในราคาที่สูง ซึ่งทำให้ต้นทุนของบริษัทสูงตามไปด้วย และอาจกระทบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทได้

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

2) ความเสี่ยงในการพึ่งพาการสั่งซื้อวัตถุดิบหลักจากตัวแทนผู้จำหน่ายน้อยราย

ในการผลิตเหล็กแผ่นรีดร้อนของบริษัท มีการใช้วัตถุดิบสำคัญซึ่งได้แก่ เศษเหล็ก และเหล็กถลุง โดยบริษัทต้องนำเข้าเหล็กถลุงจากต่างประเทศทั้งหมด ส่วนเศษเหล็กนำเข้าเป็นส่วนใหญ่ในอัตราส่วนประมาณร้อยละ 75 เนื่องจากเศษเหล็กในประเทศมีจำนวนค่อนข้างจำกัด ซึ่งอาจทำให้ประสบปัญหาในการจัดหาวัตถุดิบและอาจกระทบต่อผลการดำเนินงานของบริษัท

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

ความเสี่ยงด้านการตลาดและการจัดจำหน่าย

1) ความเสี่ยงจากการผันผวนของราคาผลิตภัณฑ์ อันเกิดจากวัฏจักรธุรกิจขาลง

เนื่องจากอุตสาหกรรมต่อเนื่องบางประเภทที่ใช้ผลิตภัณฑ์ของบริษัท เช่น อุตสาหกรรมการก่อสร้าง มีลักษณะขึ้นลงตามวัฏจักรธุรกิจ ส่งผลให้ความต้องการและราคาของผลิตภัณฑ์ของบริษัทมีความผันผวนไปตามวัฏจักรธุรกิจด้วย และอาจจะส่งผลต่อกำไรของบริษัทในอนาคตได้ในช่วงธุรกิจขาลง ความผันผวนของราคาตลาดของผลิตภัณฑ์ในตลาดจึงอาจเป็นผลให้รายได้ของบริษัทมีความผันผวนในแต่ละช่วงเวลา และอาจส่งผลกระทบต่อธุรกิจ ฐานะการเงิน ผลการดำเนินงานในอนาคต

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

อนึ่ง ความผันผวนของราคาผลิตภัณฑ์จะส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินการไม่มากนัก เพราะราคาวัตถุดิบและราคาผลิตภัณฑ์มักจะแปรผันตามกัน ทำให้กำไรที่บริษัทได้รับมีความผันผวนเพียงเล็กน้อย

ความเสี่ยงด้านการเงิน

1) ความเสี่ยงด้านความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยน

บริษัทมีความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยน เนื่องจากบริษัทมีรายได้ส่วนใหญ่เป็นเงินสกุลบาท ในขณะที่ต้องตั้งซื้อวัตถุดิบหลักทั้งเศษเหล็กและเหล็กถลุงจากต่างประเทศเป็นส่วนใหญ่ ทำให้มีค่าใช้จ่ายในสกุลเหรียญสหรัฐเป็นจำนวนมาก และบริษัทไม่ได้ทำสัญญาป้องกันความเสี่ยงในด้านอัตราแลกเปลี่ยนกับธนาคารพาณิชย์ไว้ ดังนั้น ความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนจึงอาจส่งผลให้ต้นทุนสูงขึ้น ซึ่งอาจทำให้ความสามารถในการทำกำไรของบริษัทลดลงและส่งผลกระทบต่อบริษัทพร้อมกับปัญหาขาดสภาพคล่อง และในที่สุดอาจส่งผลกระทบต่อธุรกิจ ฐานะการเงิน และผลการดำเนินงานในอนาคต

บริษัทคาดว่าผลกระทบดังกล่าวจะมีผลต่อธุรกิจของบริษัทไม่มากนัก ถึงแม้ว่าบริษัทจะไม่ได้ทำสัญญาป้องกันความเสี่ยง เนื่องจากการกำหนดราคาขายของบริษัทได้มีการอ้างอิงกับราคาขายในตลาดโลก ซึ่งมีความเกี่ยวข้องกับเงินสกุลเหรียญสหรัฐเป็นหลัก ทำให้ความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนมีความผันผวนโดยตรงต่อการกำหนดราคาขายของบริษัท

ความเสี่ยงด้านสิ่งแวดล้อม และด้านบุคลากร

1) ความเสี่ยงจากการผลิตที่อาจก่อให้เกิดมลภาวะ

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

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

2) ความเสี่ยงจากการดำเนินธุรกิจที่อาจก่อให้เกิดความไม่ปลอดภัยต่อพนักงาน

บริษัทประกอบธุรกิจที่เป็นอุตสาหกรรมหนัก ทำให้พนักงานของบริษัทอาจได้รับอันตรายที่เกิดจากกระบวนการหลอมเหล็ก รีดเหล็ก และการขนถ่ายวัสดุที่มีน้ำหนักมาก ซึ่งอาจส่งผลทำให้บริษัทมีภาระค่าใช้จ่ายที่เพิ่มขึ้นจากการฟ้องร้องเรียกค่าเสียหายจากผู้ที่ได้รับอันตราย รวมถึงค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นจากค่าปรับ ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อธุรกิจ ฐานะการเงินและผลการดำเนินงานในอนาคตของบริษัทได้

อย่างไรก็ตาม บริษัทมีแผนฉุกเฉิน (Emergency Plan) และมาตรการรักษาความปลอดภัยในขณะที่ทำงานที่ได้มาตรฐานเป็นที่ยอมรับจากหน่วยงานราชการและเอกชนที่เกี่ยวข้อง โดยได้รับใบรับรองมาตรฐาน มอก./OHSAS 18001 ในการป้องกันหรือลดอันตรายความเสี่ยงที่จะเกิดอุบัติเหตุในขณะที่ปฏิบัติงาน ทั้งนี้จากข้อมูลในอดีตพบว่าสถิติการเกิดอุบัติเหตุของบริษัทตั้งแต่ก่อตั้งโรงงานมีอัตราต่ำมาก และไม่เคยมีกรณีร้องเรียนเรียกค่าเสียหายจากการละเมิดต่อพนักงานเลย

ความเสี่ยงเกี่ยวกับนโยบายภาครัฐ และกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง

1) ความเสี่ยงจากข้อตกลงการค้าเสรี (FTA) ซึ่งครอบคลุมสินค้าเหล็กแผ่นรีดร้อน

ปัจจุบันประเทศไทยมีความผูกพันต้องปฏิบัติตามข้อตกลงการค้าเสรี (FTA) ที่เกี่ยวข้องกับอุตสาหกรรมเหล็ก คือ ข้อตกลงความเป็นหุ้นส่วนทางเศรษฐกิจระหว่างประเทศไทยกับประเทศญี่ปุ่น (JTEPA) โดยมีการกำหนดโควตาปลอดอากรขาเข้า (ยกเว้นการเก็บอากรขาเข้าในปริมาณที่รัฐบาลไทยกำหนดให้แต่ละปี) สำหรับเหล็กแผ่นรีดร้อนชนิดม้วนที่นำเข้าจากประเทศญี่ปุ่น ซึ่งเป็นเหล็กแผ่นรีดร้อนชนิดกัลลิ่งผิวและเคลือบน้ำมัน และเหล็กแผ่นรีดร้อนชนิดม้วนสำหรับนำไปรีดเย็นต่อ เนื่องจากผู้ผลิตภายในประเทศสามารถผลิตได้ไม่เพียงพอความต้องการใช้ในปัจจุบัน จึงอาจทำให้บริษัทได้รับผลกระทบในด้านอากาศทางการตลาดเป็นแรงผลักดันในการพัฒนาขีดความสามารถในการผลิตสินค้าชนิดดังกล่าวที่มีโควตาเพื่อแข่งขันกับสินค้าเหล็กแผ่นรีดร้อนที่นำเข้าจากประเทศญี่ปุ่นในระยะยาวต่อไป ในอนาคต

ความตกลงการค้าเสรีระหว่าง “อาเซียนกับประเทศจีน” และ “อาเซียนกับประเทศเกาหลีใต้” ที่มีผลบังคับใช้อยู่ในปัจจุบันมีข้อกำหนดให้ยกเว้นอากรขาเข้า (เป็นศูนย์) สำหรับสินค้าเหล็กแผ่นรีดร้อนเจืออื่นๆ (other alloy steel) นอกเหนือจากเหล็กกล้าไร้สนิม เหล็กกล้าความเร็วสูงและเหล็กกล้าซิลิคอนสำหรับงานไฟฟ้า ชนิดเป็นม้วนและไม่เป็นม้วน (ที่ผลิตได้ไม่เพียงพอต่อความต้องการภายในประเทศ) ที่นำเข้าจากประเทศภาคีคู่เจรจาโดยเริ่มตั้งแต่ช่วงปลายปี 2552 เป็นต้นมา ส่งผลให้ตลอดปี 2555 ข้อกำหนดยกเว้นอากรขาเข้าดังกล่าวถูกผู้ผลิตและผู้ส่งออกในต่างประเทศนำไปใช้อย่างบิดเบือนจากเจตนาคการค้าเสรีเดิมเพื่อให้ได้สิทธิประโยชน์ในการได้รับยกเว้นอากรขาเข้าทำให้กลุ่มผู้ผลิตเหล็กแผ่นรีดร้อนรวมถึงบริษัทได้รับความเสียหายอย่างรุนแรงจากการนำเข้าสินค้าเหล็กกล้าเจือที่นำเข้ามาแข่งขันกับสินค้าเหล็กแผ่นรีดร้อนชนิดเหล็กกล้าไม่เจือ (เหล็กกล้าคาร์บอนที่ผลิตได้ภายในประเทศ) ในปริมาณที่เพิ่มสูงขึ้นมากและในลักษณะที่เข้ามาแข่งขันอย่างไม่เป็นธรรมอย่างต่อเนื่อง จึงจำเป็นต้องขอความช่วยเหลือจากภาครัฐด้วยหลายวิถีทางในช่วงเวลานับตั้งแต่เกิดปัญหาขึ้นในปี 2553 จนในที่สุดกลุ่มผู้ผลิตฯ ได้ยื่นคำต่อกระทรวงพาณิชย์ให้พิจารณากำหนดมาตรการปกป้องจากการนำเข้าสินค้าที่เพิ่มขึ้นเพื่อแก้ไขปัญหาและเยียวยาอุตสาหกรรมภายในประเทศอย่างเร่งด่วนให้กลับมาเป็นปกติ และต่อมากระทรวงพาณิชย์จึงได้ออกประกาศเปิดไต่สวนการนำเข้าเหล็กแผ่นรีดร้อนเจืออื่นๆ ที่เพิ่มขึ้นในเดือนพฤศจิกายน 2555 เพื่อเป็นการเริ่มต้นกระบวนการกำหนดมาตรการปกป้องฯ ดังกล่าว

2) ความเสี่ยงจากการควบคุมราคาของภาครัฐ

ในช่วงตลอดปี 2556 ตามประกาศของกระทรวงพาณิชย์ เหล็กแผ่นรีดร้อนถือเป็นสินค้าควบคุม แต่ในทางปฏิบัติเป็นการติดตามความเคลื่อนไหวด้านปริมาณและราคาขายในประเทศในลักษณะผ่อนปรน โดยไม่มีการกำหนดราคาดะเนินการอย่างเป็นทางการเช่นในอดีต เนื่องจากภาครัฐมีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับภาระต้นทุนและค่าใช้จ่ายของผู้ผลิตเป็นอย่างดีมากขึ้นกว่าแต่ก่อน และกลุ่มผู้ผลิตได้ประสบปัญหาทางการเงินเป็นเวลายาวนานโดยเฉพาะอย่างยิ่งในช่วงที่ภาครัฐมีการควบคุมราคาขายเข้มงวดจนเป็นที่ประจักษ์แล้ว

อนึ่งผู้ผลิตแต่ละรายมีหน้าที่แจ้งข้อมูลปริมาณสินค้าและราคาขายในประเทศรายเดือนแก่กรมการค้าภายใน อย่างไรก็ตามผู้ผลิตแต่ละรายสามารถปรับเปลี่ยนราคาสินค้าได้อิสระพอสมควร ภายใต้การสอดส่องดูแลของกรมการค้าภายใน บริษัทจึงอาจมีความเสี่ยงในระดับเล็กน้อยจากการที่อาจจะถูกขยับขึ้นการปรับขึ้นราคาสินค้าในกรณีที่กระทรวงพาณิชย์ออกมาตรการตรึงราคาสินค้าอุปโภคบริโภคหรือโภคภัณฑ์เป็นระยะเวลาหนึ่ง อย่างไรก็ตามหากมีความจำเป็นบริษัทสามารถชี้แจงรายละเอียดต้นทุนวัตถุดิบและต้นทุนการผลิตที่เพิ่มขึ้นที่มีความสอดคล้องกับราคาขายที่จะปรับขึ้นอย่างสมเหตุสมผลและแจ้งความจำเป็นในการปรับขึ้นราคาต่อไป จึงเป็นความเสี่ยงระดับเล็กน้อยที่อาจจะกระทบต่อความสามารถในการสร้างรายได้และการทำกำไรในอนาคต

3) ความเสี่ยงจากนโยบายของภาครัฐที่ส่งผลกระทบต่อการค้าและผลประกอบการของบริษัท

สำหรับการที่บริษัทประกอบธุรกิจในอุตสาหกรรมหนักขึ้นนโยบายของภาครัฐอาจส่งผลกระทบต่อผลประกอบการของบริษัทได้ เนื่องจากปัจจุบันบริษัทได้รับการส่งเสริมการลงทุนจากคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุน และได้รับความคุ้มครองภายใต้มาตรการตอบโต้การทุ่มตลาด บริษัทจึงอาจมีความเสี่ยงจากการประกอบธุรกิจของบริษัทที่อาจได้รับผลกระทบหากภาครัฐเปลี่ยนแปลงนโยบายดังกล่าว

บริษัทคาดว่า การเปลี่ยนนโยบายในส่วนที่เกี่ยวกับคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุน จะไม่ส่งผลกระทบต่อบริษัท ทั้งนี้เนื่องจากปัจจุบันบริษัทได้รับบัตรส่งเสริมการลงทุนแล้วทั้งในส่วนที่ดำเนินธุรกิจอยู่ปัจจุบันและในส่วนขยายกำลังการผลิต ซึ่งที่ผ่านมาการเปลี่ยนนโยบายของภาครัฐจะไม่มีผลย้อนหลังกับโครงการที่อนุมัติไปแล้ว สำหรับการยกเลิกมาตรการตอบโต้การทุ่มตลาดที่ภาครัฐอาจพิจารณายกเลิกในภายหลัง อาจส่งผลกระทบต่อบริษัทบ้างในด้านการแข่งขันจากคู่แข่งจากต่างประเทศ อย่างไรก็ตาม บริษัทคาดว่าด้วยเทคโนโลยีการผลิตที่ทันสมัยและมีขีดความสามารถในการผลิตสินค้าได้ทัดเทียมคู่แข่งในตลาดโลก การยกเลิกมาตรการน่าจะส่งผลกระทบต่อผลประกอบการของบริษัทไม่มากนัก

ความเสี่ยงทั่วไป

1) ความเสี่ยงจากการไม่สามารถดำเนินการเนื่องจากปัจจัยที่ไม่สามารถควบคุมได้

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

อย่างไรก็ดี เครื่องจักรของบริษัทเป็นเครื่องจักรของผู้ผลิตชั้นนำซึ่งมีเทคโนโลยีเป็นที่ยอมรับทั่วโลก ทำให้เป็นที่เชื่อมั่นในคุณภาพของเครื่องจักรและกระบวนการผลิตว่าไม่น่าจะเกิดปัญหาในกระบวนการผลิตรุนแรงถึงขั้นที่ก่อให้เกิดการสูญเสียรายได้เป็นอย่างเป็นนัยสำคัญ ประกอบกับพนักงานของบริษัทมีความเชี่ยวชาญและมีประสบการณ์ด้านการผลิตเหล็กโดยเฉพาะ อีกทั้งยังมีการฝึกอบรมพนักงานด้านการผลิตอย่างต่อเนื่อง ทำให้มีโอกาสน้อยมากที่จะเกิดความเสียหายจากการที่ต้องหยุดผลิตเป็นระยะเวลานานเนื่องจากการผิดพลาดของพนักงาน

สำหรับการไม่สามารถดำเนินการผลิตได้เนื่องจากปัจจัยอื่นๆ เช่น การก่อวินาศกรรม ภัยธรรมชาติ และการประท้วงจากผู้ไ้แรงงานนั้น บริษัทมีระบบรักษาความปลอดภัย โดยมีทั้งเจ้าหน้าที่รักษาความปลอดภัยที่จ้างจากบริษัทภายนอกและพนักงานแผนการรักษาความปลอดภัยซึ่งเป็นพนักงานประจำของบริษัทคอยตรวจตราการเข้า-ออกอย่างเข้มงวดตลอด 24 ชั่วโมง อีกทั้งภายในโรงงานยังมีระบบและเครื่องมือดับเพลิงที่มีมาตรฐานและมีจำนวนเพียงพอต่อการป้องกันเหตุอัคคีภัยทุกชนิดที่อาจเกิดขึ้น มีการฝึกอบรมพนักงานซ้อมดับเพลิงและซ้อมหนีไฟตามมาตรฐานของกรมแรงงาน และบริษัทได้ทำกรรมธรรม์ประกันภัยซึ่งให้ความคุ้มครองความสูญเสียหรือเสียหายของทรัพย์สินในกรณีภัยที่เกิดด้วยเจตนาร้ายและภัยธรรมชาติทุกประเภท นอกจากนี้ในด้านพนักงานบริษัทได้จัดตั้งคณะกรรมการดูแลด้านสังคมและสิ่งแวดล้อม (CSR) และคณะกรรมการสวัสดิการขึ้น เพื่อดูแลผลตอบแทนและสวัสดิการของพนักงานให้ได้รับความเป็นธรรมและคำนึงถึงผลประโยชน์ของพนักงานเป็นสำคัญ

การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการบริษัทได้ให้ความสำคัญต่อระบบการควบคุมและตรวจสอบภายในที่มีประสิทธิภาพ ทั้งในระดับบริหาร และระดับปฏิบัติการ คณะกรรมการบริษัทและผู้บริหารมีหน้าที่และความรับผิดชอบโดยตรงในการจัดให้มีและรักษาไว้ซึ่งระบบการควบคุมภายใน และการประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัทฯ ในส่วนต่างๆ ทั้ง 5 ส่วน คือ ส่วนที่ 1 องค์กรและสภาพแวดล้อม, ส่วนที่ 2 การบริหารความเสี่ยง, ส่วนที่ 3 การควบคุมการปฏิบัติงานของฝ่ายบริหาร, ส่วนที่ 4 ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล และส่วนที่ 5 ระบบการติดตาม ซึ่งรวมถึงการกำหนดทิศทาง การดำเนินธุรกิจ การพัฒนาระบบสารสนเทศและการสื่อสารเพื่อสนับสนุนระบบการตัดสินใจ การกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ และวงเงินอนุมัติของฝ่ายบริหารในแต่ละระดับ ตลอดจนมีการกำหนดระเบียบวิธีปฏิบัติงานของแต่ละสาขางานไว้อย่างชัดเจน การกำหนดกรอบปฏิบัติตามหลักจรรยาบรรณ รวมถึงการมีมาตรการควบคุมและขั้นตอนในการทำรายการระหว่างกันของบริษัทกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และมีการใช้นโยบายบัญชีตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปซึ่งผู้สอบบัญชีมีอิสระในการแสดงความเห็นและการเข้าถึงข้อมูลที่เป็นสาระสำคัญ

บริษัทมีฝ่ายตรวจสอบภายในเพื่อทำหน้าที่ตรวจสอบทั้งในด้านการเงิน การดำเนินงาน และได้ว่าจ้างที่ปรึกษาภายนอกที่เชี่ยวชาญเฉพาะด้านช่วยกำกับดูแลเรื่องการปฏิบัติตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้มั่นใจว่าการปฏิบัติงานและกิจกรรมสำคัญของบริษัทได้ดำเนินการตามแนวทางที่กำหนดและมีประสิทธิภาพ และเพื่อให้หน่วยงานตรวจสอบภายในมีความอิสระ สามารถทำหน้าที่ตรวจสอบและถ่วงดุลได้อย่างเต็มที่ บริษัทจึงกำหนดให้สำนักตรวจสอบภายในรายงานผลการตรวจสอบโดยตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริษัท

ในปี 2556 คณะกรรมการตรวจสอบมีการประชุมจำนวน 7 ครั้ง เพื่อพิจารณาความเหมาะสมผลของการทำรายการระหว่างกัน ความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน รวมถึงการประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีเพื่อสอบทานงบการเงินและพิจารณารายงานการเปิดเผยข้อมูลทางการเงินในงบการเงิน ตลอดจนการพิจารณาแผนการตรวจสอบประจำปี และติดตามรายงานผลการตรวจสอบภายในด้านต่างๆ

การดูแลเรื่องการใช้ข้อมูลภายใน

บริษัทได้กำหนดนโยบายในเรื่องจริยธรรมโดยที่กรรมการ ผู้บริหาร และเจ้าหน้าที่ของบริษัทจะต้องพึงปฏิบัติ ในการใช้ข้อมูลภายในที่มีสาระสำคัญของบริษัท ซึ่งยังไม่ได้เปิดเผยต่อสาธารณชนเพื่อประโยชน์ของตนเองหรือผู้อื่น รวมถึงการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัท โดยมีวิธีการดูแลผู้บริหารในการนำข้อมูลภายในของบริษัทไปใช้ประโยชน์เพื่อส่วนตนหรือผู้อื่น ดังนี้

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

2. ดำเนินการส่งหนังสือเวียนแจ้งให้ผู้บริหารทราบว่า ผู้บริหารที่ได้รับทราบข้อมูลภายในที่เป็นสาระสำคัญ รวมถึงข้อมูลงบการเงินของบริษัท ซึ่งมีผลกระทบต่อค่าเปลี่ยนแปลงราคาหลักทรัพย์ ควรหลีกเลี่ยงหรืองดการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัท ในช่วงระยะเวลา 1 เดือนและห้ามไม่ให้เปิดเผยข้อมูลที่เป็นสาระสำคัญนั้นต่อบุคคลอื่น ก่อนที่งบการเงินหรือข้อมูลภายในนั้นจะเปิดเผยต่อสาธารณชน

ทั้งนี้ บริษัทยังได้กำหนดโทษสำหรับกรณีที่มีการฝ่าฝืนในการนำข้อมูลภายในของบริษัทไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตัวไว้ในระเบียบของบริษัท โดยมีโทษตั้งแต่การตักเตือนด้วยวาจาจนถึงขั้นให้ออกจากงาน

การประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน

คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของบริษัทประจำปี 2556 แล้ว มีสาระสำคัญทั้ง 5 ส่วนดังนี้

ส่วนที่ 1 องค์กรและสภาพแวดล้อม

- คณะกรรมการบริษัทได้มีการกำกับดูแลการกำหนดเป้าหมายการดำเนินงานของบริษัททั้งแบบระยะสั้น 1 ปี แบบระยะปานกลาง 5 ปี และแบบระยะยาว 10 ปี ควบคู่ไปกับการกำหนดงบประมาณประจำปี โดยได้มีการติดตามผลเป็นระยะๆ อีกทั้งยังมีการปรับเปลี่ยนแผนการดำเนินงานในช่วงระหว่างดำเนินการให้สอดคล้องกับสถานการณ์ในขณะนั้น ตามความเหมาะสม ทั้งนี้เรื่องดังกล่าวได้นำเสนอคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ

- คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณากำหนดเป้าหมายการปฏิบัติงานอย่างรอบคอบ และได้ทบทวนแล้วว่า สามารถปฏิบัติได้ตามเป้าหมายจริง โดยวิเคราะห์ถึงการให้สิ่งจูงใจและผลตอบแทนแก่พนักงานว่าเป็นไปอย่าง สมเหตุสมผลด้วย

- บริษัทได้มีการกำหนดโครงสร้างองค์กรอย่างชัดเจน โดยแยกการบริหารออกเป็น 2 ส่วน คือ ในส่วนของ ฝ่ายผลิตและฝ่ายซ่อมบำรุง กับส่วนงานสนับสนุน เพื่อให้สะดวกและเอื้อประโยชน์ต่อฝ่ายบริหารในการดำเนินงานอย่างมีประสิทธิภาพสูงสุด

- บริษัทได้มีการปรับปรุงหลักจรรยาบรรณธุรกิจ (Code of Conduct) ในปี 2551 เพิ่มเติม ซึ่งได้กำหนด นโยบายในด้านจริยธรรมและข้อกำหนดที่เกี่ยวกับจริยธรรม เพื่อให้ครอบคลุมถึงการห้ามมิให้ฝ่ายบริหารและพนักงาน ปฏิบัติตนในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทและลูกค้าของบริษัท อีกทั้งได้กำหนดบทลงโทษ กรณีที่มีการละเมิดไว้อย่างชัดเจน

- บริษัทได้มีการจัดทำนโยบายและระเบียบวิธีปฏิบัติงานเป็นลายลักษณ์อักษรในธุรกรรมด้านการเงิน การ จัดซื้อ และการบริหารทั่วไปแบบรัดกุม และสามารถป้องกันการทุจริตได้ โดยคู่มือการปฏิบัติงานด้านจัดซื้อที่จัดทำขึ้นมี ความสอดคล้องตามมาตรฐานคุณภาพ ISO 9001 : 2000 ส่วนการปฏิบัติงานด้านการเงินและการบริหารทั่วไป ได้มีการ กำหนดแผนผังการปฏิบัติงาน พร้อมทั้งกำหนดอำนาจอนุมัติเป็นวงเงินไว้อย่างชัดเจน และบริษัทได้พัฒนาระบบ สารสนเทศอย่างต่อเนื่อง เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการควบคุมการทุจริตด้วย

- บริษัทมีการจัดทำนโยบายและระเบียบวิธีปฏิบัติงานเป็นลายลักษณ์อักษรในธุรกรรมด้านการเงิน การ จัดซื้อ และการบริหารทั่วไปแบบรัดกุม และสามารถป้องกันการทุจริตได้ โดยคู่มือการปฏิบัติงานด้านจัดซื้อที่จัดทำขึ้นมีความ สอดคล้องตามมาตรฐานคุณภาพ ISO 9001 : 2000 และเมื่อปลายปี 2552 บริษัทได้มีการทบทวนนโยบายและขั้นตอนการ จัดซื้อจัดจ้างใหม่ โดยได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และคณะกรรมการบริษัทแล้ว ซึ่งได้ แยกกำหนดนโยบายการจัดซื้อจัดจ้างออกเป็น 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 และบริษัทได้ พัฒนาระบบสารสนเทศอย่างต่อเนื่อง เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการควบคุมการทุจริตด้วย

- ในการกำหนดนโยบายและแผนการปฏิบัติงาน บริษัทได้คำนึงถึงความเป็นธรรมต่อลูกค้า โดยได้กำหนดไว้ เป็นนโยบายและเกณฑ์การปฏิบัติในจรรยาบรรณธุรกิจ ให้ผู้บริหารและพนักงานมีหน้าที่ในการสร้างความสัมพันธ์ที่ดีกับ

คำทูลราช ตลอดจนกำหนดมาตรการให้ปฏิบัติต่อกู้ค้าอย่างมีความซื่อสัตย์สุจริต เท่าเทียมกัน รักษาความลับของลูกค้า ตลอดจนห้ามมิให้มีการรับสินบนจากลูกค้า

ส่วนที่ 2 การบริหารความเสี่ยง

- ในปี 2556 บริษัทได้จัดให้มีการประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงขึ้น จำนวน 1 ครั้ง เพื่อทบทวนระบบและประเมินประสิทธิผลของการจัดการความเสี่ยง
- คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงจะทำการวิเคราะห์และรายงานความคืบหน้าของลักษณะความเสี่ยง และแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อเกิดประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท
- คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงได้กำหนดให้มีมาตรการในการประเมินประสิทธิผลของการควบคุมความเสี่ยงในด้านต่างๆ ตลอดจนกำหนดวิธีการเพื่อลดความเสี่ยงอันจะเกิดความสูญเสียต่อบริษัทอย่างน้อย 4 ครั้งต่อปี
- บริษัทได้จัดให้มีการประชุมระดับผู้บริหารเป็นประจำทุกสัปดาห์ ซึ่งผู้บริหารที่รับผิดชอบแต่ละสายงานจะนำเสนอผลการดำเนินงาน ปัญหาและความเสี่ยงที่เผชิญอยู่ เข้าหารือในที่ประชุมเพื่อร่วมกันหาแนวทางป้องกันและแก้ไข
- คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงได้กำหนดแผนงานการบริหารความเสี่ยงประจำปี และมอบหมายให้ฝ่ายจัดการไปดำเนินการปฏิบัติตามแผน และรายงานความคืบหน้าต่อคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

ส่วนที่ 3 การควบคุมการปฏิบัติงานของฝ่ายบริหาร

- บริษัทได้มีการปรับปรุงระเบียบอำนาจอนุมัติด้านการเงิน และการดำเนินงานอย่างชัดเจน เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพสูงสุดในการบริหารงานของฝ่ายบริหาร
- บริษัทได้จัดแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบแยกจากกันโดยชัดเจน และมี Work Flow ที่แสดงถึงขั้นตอนการปฏิบัติงาน
- บริษัทได้กำหนดให้มีมาตรการและขั้นตอนอนุมัติการทำรายการระหว่างกัน และได้กำหนดไว้เป็นนโยบายเกี่ยวกับความขัดแย้งทางผลประโยชน์รวมอยู่ในหลักจรรยาบรรณสำหรับผู้บริหารและพนักงาน โดยมอบหมายให้ฝ่ายตรวจสอบภายในทำหน้าที่ตรวจสอบ และรายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบอย่างต่อเนื่อง รวมถึงบริษัทห้ามมิให้ผู้มีส่วนได้เสียร่วมพิจารณาอนุมัติธุรกรรมที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ทั้งนี้ในการตัดสินใจอนุมัติธุรกรรมใดๆ ก็ตาม บริษัทได้คำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดในระยะยาวเป็นสำคัญ และกรณีเป็นธุรกรรมที่อาจมีความขัดแย้ง จะต้องรายงานให้คณะกรรมการตรวจสอบรับทราบ หรือขอความเห็นจากคณะกรรมการตรวจสอบก่อนแล้วแต่กรณี
- บริษัทได้มีการติดตามให้มีการปฏิบัติตามสัญญา และข้อตกลงดังกล่าวที่มีผลผูกพันอย่างต่อเนื่อง รวมทั้งได้มีการติดตามดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อยอย่างสม่ำเสมอ ในกรณีที่บริษัทมีเงินลงทุนในบริษัทย่อย โดยบริษัทได้ส่งให้กรรมการของบริษัทเข้าไปเป็นกรรมการผู้มีอำนาจของบริษัทย่อย ส่วนบริษัทร่วมบริษัทได้ส่งตัวแทนเข้าไปเป็นกรรมการเข้านี้เพื่อรักษาผลประโยชน์ของบริษัท
- บริษัทได้มีมาตรการที่จะให้การดำเนินงานเป็นไปตามกฎหมาย เพื่อลดความเสี่ยงในการประกอบธุรกิจของบริษัท โดยบริษัทได้มีการว่าจ้างที่ปรึกษากฎหมายเฉพาะด้านจากภายนอก เพื่อให้เข้ามาช่วยสอบทานเอกสาร และให้คำปรึกษาในการดำเนินการด้านต่างๆ ตลอดจนบริษัทได้มีฝ่ายตรวจสอบภายในเพื่อทำหน้าที่ตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด กฎระเบียบ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องอีกด้วย

ส่วนที่ 4 ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล

- ในการประชุมคณะกรรมการบริษัท เลขานุการคณะกรรมการบริษัทและฝ่ายบริหารได้จัดเตรียมเอกสารข้อมูล และรายละเอียดเกี่ยวกับวาระการพิจารณาที่สำคัญ เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทใช้เป็นข้อมูลประกอบการตัดสินใจล่วงหน้า และหากเรื่องใดมีรายละเอียดเพิ่มเติมในภายหลัง (ถ้ามี) บริษัทจะจัดส่งให้มีข้อมูลเพิ่มเติมเพื่อแจกเป็นเอกสารประกอบการประชุมให้กับคณะกรรมการก่อนวันประชุมหรือภายในวันประชุม

- บริษัทได้จัดส่งหนังสือเชิญประชุมคณะกรรมการบริษัท และรายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่แล้ว พร้อมทั้งเอกสารประกอบการพิจารณาการประชุมให้กับกรรมการบริษัททุกครั้งที่มีการประชุม เพื่อเป็นการให้ข้อมูลแก่กรรมการบริษัทโดยจัดส่งล่วงหน้าเฉลี่ย 7 วันก่อนวันประชุม

- บริษัทได้จัดทำรายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท โดยบันทึกรายละเอียดที่เป็นสาระสำคัญ รวมถึงข้อเสนอแนะ ข้อท้วงติง และข้อคัดค้าน (ถ้ามี) และได้ให้คณะกรรมการบริษัทรับรองรายงานการประชุมดังกล่าวในการประชุมครั้งถัดไป ซึ่งประธานกรรมการได้เปิดโอกาสให้คณะกรรมการบริษัทได้แก้ไขหรือเพิ่มเติมเนื้อหาในรายงานการประชุมได้อย่างอิสระ

- บริษัทได้จัดเตรียมสถานที่เพื่อจัดเก็บเอกสารประกอบการบันทึกบัญชี และบัญชีต่างๆ ไว้อย่างเป็นสัดส่วน
- บริษัทได้ใช้นโยบายการบัญชีตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป ภายใต้การกำกับและตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตภายนอก

ส่วนที่ 5 ระบบการติดตาม

- ฝ่ายบริหารได้รายงานผลการดำเนินงานให้คณะกรรมการบริหาร และคณะกรรมการบริษัททราบทุกไตรมาส นอกจากนั้นบริษัทได้เตรียมจัดทำแผนงบประมาณประจำปีสำหรับใช้ในปีหน้า และจะนำมาใช้เป็นเกณฑ์ในการประเมินผลการดำเนินงาน และรายงานเปรียบเทียบวิเคราะห์ผลต่างอย่างเป็นระบบต่อคณะกรรมการบริษัทต่อไป

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

- บริษัทได้จัดให้มีการตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่วางไว้อย่างสม่ำเสมอ โดยฝ่ายตรวจสอบภายในทำหน้าที่จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี ซึ่งครอบคลุมทั้งการเงิน การดำเนินการ และการปฏิบัติตามกฎระเบียบข้อบังคับและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง เพื่อประเมินประสิทธิภาพและประสิทธิผล รวมทั้งตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่มีอยู่

- การรายงานผลการตรวจสอบและการรายงานความคืบหน้า ฝ่ายตรวจสอบภายในได้รับมอบหมายให้รายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบเป็นประจำอย่างน้อยเดือนละ 1 ครั้ง และเพื่อเป็นการป้องปรามฝ่ายตรวจสอบภายในได้ดำเนินการตรวจสอบและติดตามผลการปฏิบัติงานของแต่ละหน่วยงานอย่างสม่ำเสมอ นอกจากนี้ฝ่ายตรวจสอบภายในมีหน้าที่ในการติดตาม และประเมินผลการแก้ไขข้อบกพร่องที่มีสาระสำคัญเพื่อนำเสนอคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัท

- บริษัทมีนโยบายให้ฝ่ายบริหารของบริษัทมีหน้าที่และความรับผิดชอบ โดยต้องรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทถึงสิ่งที่ได้ทำการตัดสินใจดำเนินการในเรื่องต่างๆ ที่มี หรืออาจมีผลกระทบต่อชื่อเสียงและฐานะการเงินของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ ทั้งนี้รวมถึงปัญหาต่างๆ ที่พบ อาทิ เรื่องการทุจริตหรือการกระทำที่ฝ่าฝืนกฎหมาย

รายการระหว่างกัน

รายละเอียดรายการระหว่างบริษัท กับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะความสัมพันธ์	ประเภทรายการ	มูลค่ารายการปี 2556 (ล้านบาท)	ยอดคงค้าง ณ สิ้นปี 2556 (ล้านบาท)	ลักษณะและเงื่อนไขของรายการ
บริษัท สุขุมวิท อินเตอร์ ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (“SID”) <u>ประเภทธุรกิจ</u> -พัฒนาอสังหาริมทรัพย์ด้านอาคารสำนักงาน นิคมอุตสาหกรรม และอื่นๆ	มีผู้ถือหุ้นร่วมกันกับบริษัท	▪ เงินมัดจำ-กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	2	▪ เป็น ค่าน้ำดิบ ตามสัญญาซื้อขายน้ำดิบ
บริษัท โรงแรมอนิมา กรุงเทพฯ จำกัด (“Arnoma”) <u>ประเภทธุรกิจ</u> -โรงแรม	เป็นนิติบุคคลที่มีกรรมการร่วมกันและมีผู้บริหารร่วมกันกับจี เจ สตีล และถือหุ้นโดยกรรมการและ ผู้ถือหุ้นของบริษัท ทั้งทางตรงและทางอ้อม	▪ เจ้าหนี้อื่นและค่าใช้จ่ายค้างจ่าย-กิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน	2	3	▪ เป็น ค่าบริการใช้สถานที่ในการจัดประชุมต่างๆ และรับรองแขกต่างชาติที่เดินทางมาติดต่องานกับบริษัท ซึ่งโรงแรมตั้งอยู่ในทำเลที่เหมาะสม และคิดค่าบริการอัตราปกติ เช่นเดียวกับลูกค้าทั่วไป
บริษัท โอเรียลทัล แอ็กเชส จำกัด (“OAC”) <u>ประเภทธุรกิจ</u> -ให้คำปรึกษาทาง ด้านธุรกิจ	เป็นนิติบุคคลที่บริษัทถือหุ้นทางอ้อม 99.98% ผ่านบริษัท สยาม โปรเฟสชั่นแนล โฮลดิ้งส์ จำกัด โดยมีกรรมการร่วมกันกับบริษัท	▪ ลูกหนี้ค่าที่ปรึกษาการดำเนินงาน-บริษัทย่อย ▪ ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ ▪ ลูกหนี้ภาระหนี้สินจากการค้าประกัน-บริษัทย่อย ▪ ค่าเผื่อนี้สงสัย	- 76 - 30	1,142 (1,142) 720 (720)	▪ เป็นค่าบริการที่เกิดขึ้นเนื่องจากบริษัทได้ให้คำปรึกษาแก่ OA เกี่ยวกับการบริหารกระบวนการผลิตรวมทั้งคำปรึกษาทางด้านธุรกิจ ▪ ผู้ถือหุ้นออกใหม่ นำหุ้นมาเป็นหลักทรัพย์ค้ำประกันหนี้สินของ OAC

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะความสัมพันธ์	ประเภทรายการ	มูลค่ารายการปี 2556 (ล้านบาท)	ยอดคงค้าง ณ สิ้นปี 2556 (ล้านบาท)	ลักษณะและเงื่อนไขของรายการ
		จะสูญ ▪ (กลับรายการ) หนี้สูญ และหนี้สงสัยจะสูญ ▪ เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน ▪ ค่าเผ่อนี้สงสัยจะสูญ ▪ ดอกเบี้ยค้างรับจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ▪ ค่าเผ่อนี้สงสัยจะสูญ ▪ (กลับรายการ) หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ	- - (377) - - -	45 2,540 (2,540) 209 (209) (22)	
บริษัท จี เจ สตีล จำกัด (มหาชน) (“GJS”) <u>ประเภทธุรกิจ</u> -ผลิตและจำหน่ายเหล็กแผ่นรีดร้อนชนิดม้วน	เป็นนิติบุคคลที่บริษัทและบริษัทย่อยถือหุ้นทางอ้อม 32.25% โดยมีกรรมการร่วมกันกับบริษัท	▪ รายได้ค่าที่ปรึกษาการดำเนินงาน ▪ ดอกเบี้ยรับ	4 1	- -	

บุคคลที่อาจมีความ ขัดแย้ง	ลักษณะ ความสัมพันธ์	ประเภท รายการ	มูลค่า รายการ ปี 2556 (ล้านบาท)	ยอดคงค้าง ณ สิ้นปี 2556 (ล้านบาท)	ลักษณะและเงื่อนไข ของรายการ
บริษัท มิลล์คอนสตีล อินดัสทรีส์ จำกัด (มหาชน) ("MILL") <u>ประเภทธุรกิจ</u> - ซื้อและ/หรือขาย วัตถุดิบ, เหล็ก และ วัสดุสิ้นเปลือง	กิจกรรมการที่มี ความสัมพันธ์ เกี่ยวข้องกันกับ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ของบริษัท	-	-	-	
บริษัท มิลล์คอน บูรพา จำกัด <u>ประเภทธุรกิจ</u> - ซื้อและ/หรือขาย วัตถุดิบ และวัสดุ สิ้นเปลือง	กิจกรรมการที่มี ความสัมพันธ์ เกี่ยวข้องกันกับ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ของบริษัท	-	-	-	
บริษัท เกรทสยามสตีล เวิร์คส์ จำกัด <u>ประเภทธุรกิจ</u> ซื้อและ/หรือขาย สินค้าเหล็กแผ่น รีดร้อนชนิดม้วน	เป็นนิติบุคคลที่มี กรรมการร่วมกัน กับบริษัทย่อย	-	-	-	

บุคคลที่อาจมีความ ขัดแย้ง	ลักษณะ ความสัมพันธ์	ประเภท รายการ	มูลค่า รายการ ปี 2556 (ล้านบาท)	ยอดคงค้าง ณ สิ้นปี 2556 (ล้านบาท)	ลักษณะและเงื่อนไข ของรายการ
บริษัท สยาม โปรเฟสชั่น แนล โฮลดิ้งส์ จำกัด ("SPH")	เป็นบริษัทย่อย บริษัทถือหุ้นร้อยละ 99.99 โดยมี กรรมการ ร่วมกันกับ บริษัท	<ul style="list-style-type: none"> ▪ เงินให้กู้ยืมแก่ กิจการที่เกี่ยวข้อง กัน ▪ ค่าเผ่อนี้สงสัยจะ สูญ ▪ ดอกเบี้ยค้างรับ- กิจการที่เกี่ยวข้อง กัน ▪ ค่าเผ่อนี้สงสัยจะ สูญ 	- - - -	6 (6) 1 (1)	<ul style="list-style-type: none"> ▪ เพื่อการลงทุน
บริษัท จีเอส โน้ตส์ โฮล ดิ้งส์ จำกัด ("GS Notes")	เป็นบริษัทย่อย บริษัทถือหุ้นร้อยละ 99.99 โดยมี กรรมการ ร่วมกันกับ บริษัท	-	-	-	<ul style="list-style-type: none"> ▪ กิจการตั้งขึ้นโดยมี วัตถุประสงค์เฉพาะ เพื่อ การปรับโครงสร้างหนี้ ของบริษัทภายใต้หุ้นกู้ (Bonds)

บุคคลที่อาจมีความ ขัดแย้ง	ลักษณะ ความสัมพันธ์	ประเภท รายการ	มูลค่า รายการ ปี 2556 (ล้านบาท)	ยอดคงค้าง ณ สิ้นปี 2556 (ล้านบาท)	ลักษณะและเงื่อนไข ของรายการ
บริษัท จีเอส ซีเคียวริตี้ โฮลดิ้ง จำกัด (“GS Securities”)	เป็นบริษัทย่อย บริษัทถือหุ้นร้อยละ 99.99 โดยมี กรรมการ ร่วมกันกับ บริษัท	<ul style="list-style-type: none"> ▪ เจ้าหน้าที่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน ▪ ดอกเบี้ยค้างจ่าย-บริษัทย่อย ▪ เงินกู้ยืมระยะสั้น-บริษัทย่อย ▪ เงินกู้ยืมระยะยาว-บริษัทย่อย 	- 52 - -	19 52 255 1,086	<ul style="list-style-type: none"> ▪ กิจการตั้งขึ้นโดยมีวัตถุประสงค์เฉพาะเพื่อการปรับโครงสร้างหนี้ของบริษัท

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะความสัมพันธ์	ประเภทรายการ	มูลค่ารายการปี 2556 (ล้านบาท)	ยอดคงค้าง ณ สิ้นปี 2556 (ล้านบาท)	ลักษณะและเงื่อนไขของรายการ
บริษัท แอ็ดวานซ์ เมทัล แพปรีเคชั่นส์ จำกัด (“Advance”)	มีกรรมการที่มีความสัมพันธ์เกี่ยวข้องกับผู้อื่นรายใหญ่ของบริษัท	<ul style="list-style-type: none"> ▪ ลูกหนี้การค้า ▪ ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ ▪ (กลับรายการ) นี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ ▪ ลูกหนี้จากการขายวัตถุดิบ ▪ ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ ▪ ลูกหนี้จากการขายเศษเหล็ก ▪ ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ ▪ เจ้าหนี้การค้า 	- - - - - - -	54 (54) (3) 1 (1) 338 (338) 19	<ul style="list-style-type: none"> ▪ เป็นค่าขายเหล็กแผ่นรีดร้อนในราคาตลาด ตามเงื่อนไขปกติทางการค้า เช่นเดียวกับลูกค้านรายอื่นๆ ที่มีสถานะทางการเงินดีและจ่ายชำระค่าสินค้าตรงตามเงื่อนไขของบริษัท ▪ เป็นค่าขายเศษเหล็กซึ่งกำหนดราคาจากต้นทุนบวกกำไร ภายใต้เงื่อนไขการค้าปกติ เหมือนลูกค้านรายอื่นๆ ▪ เป็นค่าซื้อเศษเหล็กเพื่อนำมาใช้ในกระบวนการผลิต โดยราคาซื้อจะกำหนดจากต้นทุนบวกกำไรปกติ ภายใต้เงื่อนไขทางการค้าปกติ ซึ่งเป็นราคาที่ไม่สูงกว่าที่บริษัทซื้อเศษเหล็กจากเจ้าผู้หน่ายรายอื่น
บริษัท เอส เอส พี เพลส จำกัด (“SSP”)	เป็นบริษัทที่เกี่ยวข้องกันโดยมีกรรมการร่วมกันกับบริษัทย่อย	<ul style="list-style-type: none"> ▪ เงินมัดจำ-กิจการที่เกี่ยวข้องกัน ▪ เจ้าหนี้อื่นและค่าใช้จ่ายค้างจ่าย-กิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน 	- 8	1 18	<ul style="list-style-type: none"> ▪ เป็นค่าเช่าและบริการพื้นที่สำนักงานใหญ่

บุคคลที่อาจมีความ ขัดแย้ง	ลักษณะ ความสัมพันธ์	ประเภท รายการ	มูลค่า รายการ ปี 2556 (ล้านบาท)	ยอดคงค้าง ณ สิ้นปี 2556 (ล้านบาท)	ลักษณะและเงื่อนไข ของรายการ
บริษัท เอเซีย เมทัล จำกัด (มหาชน)	เป็นบริษัทที่ เกี่ยวข้องกัน โดยมีผู้ถือหุ้นร่วมกัน กับบริษัทและมี กรรมการร่วมกัน กับบริษัทย่อย	▪ เงินรับล่วงหน้า จากลูกค้า-กิจการ อื่นที่เกี่ยวข้องกัน	-	1	▪ เป็นค่าขายเหล็กแผ่นรีด ร้อนในราคาตลาด ตาม เงื่อนไขปกติทางการค้า เช่นเดียวกับลูกค้าราย อื่นๆ ที่มีสถานะทาง การเงินดีและจ่ายชำระ ค่าสินค้าตรงตาม เงื่อนไขของบริษัท
บริษัท เอเซียเมทัลเฟบบ ริเคชั่น จำกัด	เป็นบริษัทย่อย ของบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	▪ เงินจ่ายล่วงหน้า ค่าซื้อที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ ▪ ค่าเพื่อการด้อยค่า ของสินทรัพย์ ▪ เจ้าหนี้เครื่องจักร และงานก่อสร้าง	- - -	8 (8) 1	▪ รับเหมาก่อสร้าง
บริษัท มหาชัยศูนย์รวม เหล็ก จำกัด	ผู้ถือหุ้นของ บริษัทตั้งแต่วันที่ 21 กันยายน 2555	▪ เจ้าหนี้การค้า- กิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน ▪ ดอกเบี้ยค้างจ่าย- กิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน	782 15	253 3	▪ เป็นค่าซื้อเศษเหล็กเพื่อนำมาใช้ในกระบวนการผลิต โดยราคาซื้อจะกำหนดจากต้นทุนบวกกำไรปกติ ภายใต้เงื่อนไขทางการค้าปกติ ซึ่งเป็นราคาที่ไม่สูงกว่าที่บริษัทซื้อเศษเหล็กจากผู้จำหน่ายรายอื่น
บริษัท จีเอส โน้ตส์ โฮลดิ้ง 2 จำกัด ("GS Notes 2")	เป็นบริษัทย่อย บริษัทถือหุ้นร้อยละ 99.99 โดยมี กรรมการ ร่วมกันกับ บริษัท	▪ เงินกู้ยืมระยะสั้น- บริษัทย่อย	-	1	▪ กิจการตั้งขึ้นโดยมี วัตถุประสงค์เฉพาะ เพื่อ การปรับโครงสร้างหนี้ ของบริษัท

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะความสัมพันธ์	ประเภทรายการ	มูลค่ารายการปี 2556 (ล้านบาท)	ยอดคงค้าง ณ สิ้นปี 2556 (ล้านบาท)	ลักษณะและเงื่อนไขของรายการ
นางเน่งน้อย ไตรวุฒิ	เป็นญาติของกรรมการบริษัทย่อย	<ul style="list-style-type: none"> ▪ ดอกเบี้ยค้างจ่าย-บุคคลอื่นที่เกี่ยวข้องกัน ▪ เงินกู้ยืมระยะสั้น-บุคคลอื่นที่เกี่ยวข้องกัน 	4 -	6 30	<ul style="list-style-type: none"> ▪ เมื่อวันที่ 28 มีนาคม 2555 บริษัทเข้าทำข้อตกลงกู้ยืมเงินจากนางเน่งน้อย ไตรวุฒิ เป็นจำนวน 30 ล้านบาท ซึ่งคิดอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 12 ต่อปี ภายได้ข้อตกลงดังกล่าว บริษัทได้วางหลักประกันเป็นหุ้น จี เจ สตีล ที่ถือโดยบริษัทเป็นจำนวน 500 ล้านบาทให้กับผู้ให้กู้
Renaissance Advisory Limited (“RA”)	มีกรรมการร่วมกันกับบริษัทตั้งแต่วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2556	<ul style="list-style-type: none"> ▪ ลูกหนี้อื่น-กิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน 	7	13	<ul style="list-style-type: none"> ▪ ให้บริการที่ปรึกษาทางการเงิน

การทำธุรกรรมระหว่างบริษัทกับพันธมิตรทางการค้า

พันธมิตรทางการค้า	ลักษณะความสัมพันธ์	ประเภทรายการ	มูลค่ารายการปี 2556 (ล้านบาท)	ยอดคงค้าง ณ สิ้นปี 2556 (ล้านบาท)	ลักษณะและเงื่อนไขของรายการ
บริษัท นารา อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (“Nara”) <u>ประเภทธุรกิจ</u> - ผู้ค้าส่งและค้าปลีกเหล็ก - ผู้ค้าผลิตภัณฑ์อุตสาหกรรมอื่นๆ	กรรมการและ ผู้ถือหุ้นของบริษัท เคยเป็นกรรมการและ ผู้ถือหุ้นทั้งทางตรงและทางอ้อม และได้ถอนจากการเป็น กรรมการ และ ไม่ได้เป็นผู้ถือหุ้นแล้วตั้งแต่เดือนกันยายน 2547	▪ ลูกหนี้อื่น ▪ ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ ▪ เจ้าหนี้การค้า ▪ เจ้าหนี้อื่นและค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	- - - 5	30 (30) 1 7	<ul style="list-style-type: none"> ▪ เป็นค่าขายเหล็กแผ่นรีดร้อน ในราคาตลาดตามเงื่อนไขปกติทางการค้าเช่นเดียวกับลูกค้านายอื่นๆ ที่มีสถานะทางการเงินดีและจ่ายชำระค่าสินค้าตรงตามเงื่อนไขของบริษัท ▪ เป็นค่าซื้อวัตถุดิบอื่นๆ และวัสดุสิ้นเปลืองที่ใช้ในการผลิต ซึ่งคิดเป็นสัดส่วนไม่เกินร้อยละ 3 ของต้นทุนการผลิต โดยราคาซื้อจะกำหนดจากต้นทุนบวกกำไรปกติ ภายใต้เงื่อนไขทางการค้าปกติ ▪ เป็นค่าเช่าที่ดินสำหรับจัดเก็บวัตถุดิบของบริษัท
บริษัท เฟดเดอรัล สตีล อินดัสตรี จำกัด (“Federal”) <u>ประเภทธุรกิจ</u> - ผู้ค้าส่งและค้าปลีกเหล็ก, เศษเหล็ก และเหล็กถลุง	ผู้บริหารของบริษัท เคยเป็นกรรมการและ ผู้ถือหุ้น และได้ถอนจากการเป็น กรรมการและไม่ได้เป็นผู้ถือหุ้นแล้วตั้งแต่เดือนตุลาคม 2547	▪ ลูกหนี้การค้า ▪ ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	- -	333 (333)	<ul style="list-style-type: none"> ▪ เป็นค่าขายเหล็กแผ่นรีดร้อน ในราคาตลาด ตามเงื่อนไขปกติทางการค้าเช่นเดียวกับลูกค้านายอื่นๆ ▪ เป็นค่าขายเศษเหล็กซึ่งกำหนดราคาจากต้นทุนบวกกำไร ภายใต้เงื่อนไขการค้าปกติเหมือนลูกค้านายอื่นๆ

พันธมิตรทางการค้า	ลักษณะความสัมพันธ์	ประเภทรายการ	มูลค่ารายการปี 2556 (ล้านบาท)	ยอดคงค้าง ณสิ้นปี 2556 (ล้านบาท)	ลักษณะและเงื่อนไขของรายการ
บริษัท ทรินิตี้ เฟรท แอนด์ ชิปปิ้ง จำกัด (“Trinity Freight”) <u>ประเภทธุรกิจ</u> - ผู้ให้บริการด้านการขนส่ง - ผู้ค้าส่งและค้าปลีกเหล็ก	เป็นพันธมิตรทางการค้ากับบริษัท	▪ ลูกหนี้ ▪ เจ้าหนี้ และ ค่าใช้จ่าย ค้างจ่าย	- 9	1 8	▪ เป็นค่าขนส่งเศษเหล็กจากท่าเรือมาที่โรงงาน และค่าขนส่งเศษเหล็กแผ่นรีดร้อนจากโรงงานไปยังลูกค้า และไปท่าเรือเพื่อส่งออกไปต่างประเทศ ค่าบริการคิดตามน้ำหนักของเศษเหล็กและเหล็กแผ่นที่ขนส่ง ซึ่งเป็นราคาตลาดที่ใกล้เคียงกับค่าบริการของบริษัททั่วไป
บริษัท ทรินิตี้ อินเตอร์ เนชั่นแนล จำกัด (“Trinity Inter”) <u>ประเภทธุรกิจ</u> - ผู้ให้บริการด้านชิปปิ้ง - ผู้ค้าส่งและค้าปลีกเหล็ก	กรรมการ ผู้ถือหุ้น และผู้บริหารของบริษัท เคยเป็นกรรมการและผู้ถือหุ้น และได้ออกจากการเป็นกรรมการและไม่ได้เป็นผู้ถือหุ้นแล้วตั้งแต่ปี 2545 และปี 2546 ตามลำดับ	▪ เจ้าหนี้ และ ค่าใช้จ่าย ค้างจ่าย	-	10	▪ เป็นค่าบริการการตรวจสอบสินค้ากับกรมศุลกากรในการนำเข้าวัตถุดิบและส่งออกเหล็กแผ่นรีดร้อน (Custom Clearance) ซึ่งเป็นราคาตลาดที่ใกล้เคียงกับค่าบริการของบริษัททั่วไป
บริษัท มิลเลนเนียม เมทัล เวิร์ค จำกัด (“Millennium”) <u>ประเภทธุรกิจ</u> - ผู้ค้าส่งและค้าปลีกเหล็ก	อดีตผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัท ซูพีเรียร์ โอเวอร์ซีส์ (ประเทศไทย) จำกัด เคยเป็นกรรมการ และได้ออกจากการเป็นกรรมการตั้งแต่ปี 2546	▪ ลูกหนี้การค้า ▪ ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	- -	29 (29)	▪ เป็นค่าขายเหล็กแผ่นรีดร้อนในราคาตลาด ตามเงื่อนไขปกติทางการค้าเช่นเดียวกับลูกค้ารายอื่นๆ

มาตรการหรือขั้นตอนการอนุมัติการทำรายการระหว่างกันกับบริษัทที่เกี่ยวข้อง หรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง

บริษัทมีมาตรการที่จะคุ้มครองผู้ถือหุ้นทุกราย โดยกำหนดมาตรการควบคุมการทำรายการระหว่างกันกับบริษัทที่เกี่ยวข้อง หรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งอย่างรัดกุม ดังนี้

1. ในการอนุมัติการทำธุรกรรมกับบริษัทที่เกี่ยวข้องหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งและกลุ่มพันธมิตรทางการค้า (รวมเรียกว่า “บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง”) คณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการตรวจสอบจะพิจารณาและกำหนดนโยบายที่ชัดเจน ดังต่อไปนี้

- คณะกรรมการบริษัทจะต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของสำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการเกี่ยวโยงและการได้มาหรือจำหน่ายทรัพย์สินที่สำคัญของบริษัทหรือบริษัทย่อย ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และตามมาตรฐานบัญชีที่กำหนดโดยสมาคมนักบัญชี
- กำหนดหลักเกณฑ์ชัดเจนถึงอำนาจการจัดการ และอำนาจอนุมัติของผู้บริหารในแต่ละระดับ
 - กรณีที่ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร หรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง มีส่วนได้ส่วนเสียหรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัท 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 เพื่อตรวจสอบว่ามีราคาที่อ้างอิงได้กับราคาตลาดและมีเงื่อนไขทางการค้าที่เป็นปกติธุรกิจเปรียบเทียบกับคู่ค้าที่เป็น

บุคคลภายนอกเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัท และจะนำเสนอผลการตรวจสอบต่อคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อพิจารณาต่อไปทุกไตรมาส

- คณะกรรมการตรวจสอบจะเป็นผู้พิจารณาและให้ความเห็นเกี่ยวกับความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการที่นำเสนอขึ้นเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัท โดยพิจารณาราคาและเงื่อนไขทางการค้าเมื่อเปรียบเทียบการทำรายการกับคู่ค้าที่เป็นบุคคลภายนอกในประเภทผลิตภัณฑ์เดียวกันหรือใกล้เคียงกัน และในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบพบว่ามีการดำเนินการไม่เป็นไปตามนโยบายที่กำหนดไว้ คณะกรรมการตรวจสอบจะแจ้งให้คณะกรรมการบริษัท หรือประธานเจ้าหน้าที่บริหารทราบและร่วมกันหาทางแก้ไข

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

นโยบายในการทำรายการระหว่างกันในอนาคต

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

ความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม

นโยบายภาพรวม

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

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

นโยบายความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม

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

การดำเนินงาน

บริษัทมีการกำหนดนโยบาย จรรยาบรรณธุรกิจ และข้อพึงปฏิบัติ รวมถึงบทลงโทษในกรณีที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานที่เป็นธรรม สัมพันธ์ภาพกับผู้มีส่วนได้ส่วนเสียที่เกี่ยวข้อง และการดำเนินงานที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ รวมทั้งการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน

1) การกำกับดูแลองค์กร

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

2) สิทธิมนุษยชน

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

3) การแข่งขันที่เป็นธรรม

โดยมีนโยบายในการแข่งขันธุรกิจโดยทำการตลาดอย่างเป็นธรรมและคุ้มครองผู้บริโภค คำนึงถึงผลกระทบของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย รวมทั้งการต่อต้านการทุบตลาด รวมถึงต่อต้านการคอร์รัปชันทุกรูปแบบ ซึ่งจะเป็นแรงผลักดันให้บริษัทมีความเข้มแข็งและต้องพัฒนาอยู่ตลอดเวลา ให้ผู้บริหารและพนักงานทุกคนเรียนรู้และพัฒนาตนเองอยู่เสมอ และปฏิบัติตามนโยบายว่าด้วยการแข่งขันอย่างเป็นธรรมอย่างเคร่งครัด ไม่ใช้วิธีการแข่งขันที่เป็นการเอาเปรียบคู่แข่งด้วยวิธีการใด ๆ ก็ตามที่ไม่เป็นธรรม และ/หรือเป็นการขัดต่อหลักจริยธรรมทางธุรกิจ

4) สัมพันธภาพกับพนักงาน

โดยมีนโยบายที่จะปฏิบัติต่อพนักงานทุกคนด้วยความเท่าเทียมกันตามหลักการเคารพต่อสิทธิมนุษยชนในระดับสากล และให้พนักงานถือปฏิบัติต่อเพื่อนร่วมงานทุกคนด้วยความเคารพในเกียรติ ศักดิ์ศรี และสิทธิส่วนบุคคล โดยบริษัทจะรวบรวมและเก็บรักษาประวัติข้อมูลส่วนตัวของพนักงานเฉพาะในส่วนที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงาน และตามที่กฎหมายกำหนด โดยให้ถือเป็นความลับ การเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวจะกระทำได้เฉพาะในกรณีที่ผู้มีสิทธิตามกฎหมายจำเป็นต้องรับทราบเท่านั้น และเปิดโอกาสให้พนักงานในทุกระดับได้พัฒนาทักษะ ฝึกอบรม เพื่อให้มีโอกาสดำเนินงานในอาชีพบนพื้นฐานความเท่าเทียมกันและไม่เลือกปฏิบัติ

นอกจากนี้ บริษัทมีมาตรการในการส่งเสริมในด้านสุขภาพ ความปลอดภัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน โดยมีการดำเนินการจัดสภาพแวดล้อมในการทำงานให้มีความปลอดภัย ถูกสุขลักษณะ และเอื้อต่อการทำงานอย่างมีประสิทธิภาพ และจัดให้มีการอบรมความรู้กับพนักงานในด้านสุขภาพและความปลอดภัยในการทำงาน รวมถึงการตรวจสุขภาพพนักงานเป็นประจำทุกปี

5) สัมพันธภาพกับลูกค้า

บริษัทมีนโยบายที่จะมุ่งสร้างความสัมพันธ์และความร่วมมือในระยะยาวกับลูกค้า โดยให้ผู้บริหารและพนักงานทุกคนปฏิบัติต่อลูกค้าโดยยึดหลักความซื่อสัตย์สุจริต ความเชื่อถือและไว้วางใจซึ่งกัน และประการสำคัญ คือ การสร้างความพึงพอใจสูงสุดให้กับลูกค้าของเรา ด้วยการรับฟังข้อบ่น เอาใจใส่ และให้ความสำคัญต่อปัญหาและความต้องการของลูกค้าเป็นอันดับแรก โดยบริษัทถือปฏิบัติตามแนวทางดังต่อไปนี้

- ❖ ยึดมั่นในการนำเสนอและส่งมอบผลิตภัณฑ์ที่ได้มาตรฐานคุณภาพตรงกับความต้องการของลูกค้า
- ❖ ยึดถือปฏิบัติตามเงื่อนไขต่าง ๆ ที่ได้ทำข้อตกลงไว้กับลูกค้าอย่างดีที่สุด

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

6) สัมพันธภาพกับคู่ค้า

บริษัทมีนโยบายที่จะสร้างความสัมพันธ์ที่ดีกับคู่ค้า (Supplier / Sub Contractor) โดยเปิดโอกาสให้นำเสนอสินค้า/บริการได้โดยเท่าเทียมกัน ผู้บริหารและพนักงานที่เกี่ยวข้องต้องปฏิบัติงานด้วยความซื่อสัตย์สุจริต การพิจารณาและตัดสินใจต้องตั้งอยู่บนพื้นฐานการเปรียบเทียบในด้านคุณภาพสินค้า/บริการ ราคา และเงื่อนไขต่างๆ โดยคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของบริษัททั้งในระยะสั้นและระยะยาว และห้ามมิให้มีการรับสินบนหรือค่านายหน้าใดๆ จากคู่ค้า รวมถึงห้ามเปิดเผยข้อมูลหรือข้อเสนอของคู่ค้ารายหนึ่งหรือหลายรายให้กับคู่ค้ารายอื่นๆ รับทราบทั้งทางตรงและทางอ้อม

7) สัมพันธภาพกับชุมชนท้องถิ่น

บริษัทมีนโยบายในการดูแลชุมชนท้องถิ่น โดยให้ผู้บริหารและพนักงานปฏิบัติต่อชุมชนท้องถิ่นที่อยู่อาศัยใกล้เคียงกับบริเวณที่ตั้งโรงงานด้วยความเป็นมิตร และมีความสัมพันธ์ที่ดีกับชุมชนท้องถิ่น โดยให้ผู้บริหารและพนักงานทุกคนถือปฏิบัติตามแนวทางดังต่อไปนี้

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

8) ความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อม

บริษัทมีนโยบายความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อม โดยให้ผู้บริหารและพนักงานปฏิบัติร่วมกันรับผิดชอบต่อในการดูแลและปรับปรุงกระบวนการผลิต และระบบบำบัดของเสียต่างๆ เพื่อให้แน่ใจว่ามีผลกระทบต่อสภาพแวดล้อมน้อยที่สุด และต้องดำเนินการแก้ไขในทันทีอย่างจริงจังและเร่งด่วนหากได้รับร้องเรียนด้านสิ่งแวดล้อม รวมทั้งให้ดำเนินการบริหารจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมให้เกิดประสิทธิภาพสูงสุด

9) ความขัดแย้งทางผลประโยชน์

โดยมีข้อพึงปฏิบัติต่อพนักงานทุกคนต้องปฏิบัติงานโดยคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของบริษัท และผู้มีส่วนได้ส่วนเสียเป็นสำคัญ โดยต้องไม่ยอมให้เหตุผลในส่วนของตนเองหรือบุคคลในครอบครัวของตนมีอิทธิพลต่อการตัดสินใจที่ทำให้เบี่ยงเบนไปจากหลักการข้างต้น และเข้าลักษณะของการแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวที่ขัดแย้งกับผลประโยชน์ของบริษัทและลูกค้าของบริษัท

10) การใช้ข้อมูลภายในเพื่อซื้อขายหลักทรัพย์

โดยมีข้อพึงปฏิบัติต่อพนักงานทุกคนต้องยึดถือและเก็บรักษาข้อมูลภายในเป็นความลับ เนื่องจากเป็นปัจจัยสำคัญที่นักลงทุนใช้ในการตัดสินใจลงทุน ไม่ว่าจะเป็นข้อมูลเกี่ยวกับผลการดำเนินงาน แผนการขยายกิจการ หรือข้อมูลอื่นๆ ซึ่งหากมีบุคคลที่รับทราบข้อมูลภายในแล้วนำไปใช้ในการซื้อขายหุ้นของบริษัทโดยข้อมูลนั้นยังมิได้เปิดเผยในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยแล้ว ย่อมทำให้เกิดความไม่เป็นธรรมต่อนักลงทุนรายอื่นที่ยังไม่มีโอกาสรับทราบข้อมูลดังกล่าว บริษัทจึงได้มีนโยบายห้ามมิให้มีการใช้ข้อมูลภายในที่ยังมิได้เผยแพร่ต่อสาธารณชนเพื่อการซื้อขายหุ้นของบริษัท

11) การต่อต้านการคอร์รัปชันและการติดสินบน

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

ทั้งนี้ ผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทมีหน้าที่รับผิดชอบในการติดตามดูแลการปฏิบัติในเรื่องการต่อต้านการคอร์รัปชันและการติดสินบน และเปิดโอกาสให้พนักงานสามารถแจ้งเรื่องดังกล่าวผ่านช่องทางกล่อ่งรับความคิดเห็น หรืออีเมลล์ หรือโทรศัพท์ จนถึงผู้ตรวจสอบภายในโดยตรง โดยการดำเนินการต่างๆ จะกระทำด้วยความระมัดระวังและเก็บเป็นความลับ รวมทั้งจะไม่เปิดเผยและคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแส และรายงานผลต่อคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อพิจารณาดำเนินการต่อไป

กิจกรรมเพื่อประโยชน์ต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม

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

1. การมีส่วนร่วมในการพัฒนาสังคม

1.1 ส่งเสริมสุขภาพที่ดีแก่พนักงาน

- ส่งเสริมการออกกำลังกาย

บริษัทได้ส่งเสริมให้พนักงานได้ใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์ สนับสนุนการเล่นและแข่งขันกีฬา เพื่อเสริมสร้างความสามัคคีในหมู่พนักงานของบริษัท อีกทั้งยังได้จัด “โครงการโรงงานสีขาว” เพื่อให้เป็นโรงงานปลอดยาเสพติด โดยการให้ความรู้เรื่องยาเสพติดเป็นประจำทุกปี เพื่อส่งเสริมให้พนักงานมีสุขภาพที่ดีไม่ข้องเกี่ยวกับยาเสพติด เป็นต้น

- ส่งเสริมให้พนักงานได้รับการตรวจสอบสุขภาพและจัดให้มียาและวัคซีนรักษาโรค

บริษัทได้จัดให้มีโครงการตรวจสอบสุขภาพให้แก่พนักงานเป็นประจำทุกปี พร้อมทั้งจัดให้มีห้องพยาบาล แพทย์ และพยาบาลประจำห้องพยาบาล รวมทั้งยารักษาโรค ตลอดจนมีรถตู้พยาบาลไว้คอยบริการหากกรณีมีเหตุฉุกเฉินอีกด้วย

1.2 ส่งเสริมวัฒนธรรมและการอนุรักษ์มรดกทางวัฒนธรรม

- กิจกรรมรดน้ำเข้าพรรษา

บริษัทจัดกิจกรรมรดน้ำเข้าพรรษา โดยมีพนักงานบริษัทเข้าร่วมกิจกรรมเป็นจำนวนมาก พร้อมกับบริษัทได้มอบเข็มกลัดที่ระลึกให้กับผู้เข้าร่วมกิจกรรมการ ซึ่งจัดขึ้นในระหว่างวันที่ 24 กรกฎาคม ถึงวันที่ 18 ตุลาคม 2556

1.3 ส่งเสริมการศึกษา

- กิจกรรม จี สติล พาเที่ยว เกี่ยวกับความรู้ ให้น้องหนู

บริษัทได้สนับสนุนรถบัส จำนวน 2 คัน เพื่อส่งเสริมกิจกรรมทัศนศึกษาแก่นักเรียนชั้นประถม โรงเรียนบ้านมาบตบ จังหวัดระยอง ในวันที่ 25 มีนาคม 2556 และวันที่ 2 พฤศจิกายน 2556

2. การมีส่วนร่วมในการพัฒนาเศรษฐกิจ

- นโยบายการใช้วัตถุดิบในประเทศ

บริษัทได้คำนึงถึงผลกระทบทางเศรษฐกิจในท้องถิ่นเป็นอันดับแรก จึงได้ส่งเสริมนโยบายการจัดซื้อจัดหาวัตถุดิบในประเทศ เช่น เศษเหล็ก เพื่อเป็นการส่งเสริมเศรษฐกิจท้องถิ่น อันจะส่งผลดีต่อเศรษฐกิจของประเทศโดยรวม

- ให้สิทธิพิเศษแก่ลูกค้าท้องถิ่น

บริษัทได้มีนโยบายในการสนับสนุนการใช้ผลิตภัณฑ์ที่เป็นวัสดุในสำนักงานและวัสดุอุปกรณ์ต่างๆ ในกระบวนการผลิตที่สามารถจัดซื้อจัดจ้างได้จากร้านค้าในท้องถิ่น โดยจะพิจารณาจากร้านค้าในท้องถิ่นเป็นอันดับแรก อีกทั้งยังมีส่วนร่วมในการพัฒนาลูกค้าท้องถิ่นควบคู่ไปกับการทำธุรกิจของบริษัทด้วย

3. การมีส่วนร่วมในชุมชน

- โครงการเสริมสร้างรายได้ให้ชุมชน

บริษัทได้ส่งเสริมให้ชุมชนมีรายได้จากการขายผลไม้ที่ปลูกขึ้นโดยกลุ่มเกษตรกร อำเภอบ้านค่าย จังหวัดระยอง เพื่อเป็นการเสริมสร้างเศรษฐกิจในชุมชนให้เข้มแข็ง โดยบริษัทได้จัดกิจกรรมโครงการ “ตลาดนัดผลไม้จี สติล” ขึ้นเพื่อให้ชาวบ้านนำผลไม้มาขายในโรงงานในฤดูกาลที่ผลไม้ล้นตลาด ซึ่งได้จัดขึ้นในวันที่ 2-3 พฤษภาคม 2556

- โครงการซักผ้าสร้างอาชีพ

บริษัทมีส่วนร่วมในการจ้างแรงงานท้องถิ่นซึ่งเป็นกลุ่มแม่บ้านในชุมชนตำบลหนองละลอก ในการว่าจ้างซักชุดพนักงานของบริษัท โดยจะทำการรวบรวมและจัดส่งให้ทำความสะอาดในปริมาณที่เหมาะสมอยู่เป็นประจำ เพื่อเป็นการสร้างรายได้ให้กับชุมชนในท้องถิ่น

4. การมีส่วนร่วมในสิ่งแวดล้อม

- กิจกรรมปลูกป่าชายเลน

บริษัทได้จัดกิจกรรมโครงการ “เรารักษ์ป่าชายเลน” ขึ้นเป็นปีที่ 5 โดยในปี 2556 พนักงานจิตอาสาได้ร่วมกันซ่อมแซมที่กั้นขยะตามแนวคันไม้ป่าชายเลน และซ่อมสะพานทางเดินที่ชำรุด ณ บริเวณปากแม่น้ำระยอง อำเภอเมืองระยอง จังหวัดระยอง เมื่อวันที่ 7 สิงหาคม 2556

- กิจกรรมอนุรักษ์และพัฒนาสิ่งแวดล้อมร่วมกับชุมชน

บริษัทได้เข้าร่วมกิจกรรมโครงการ “รักษาน้ำ รักษ์ป่า พัฒนา บ้านมาบตอง” ร่วมกับชุมชนตำบลหนองละลอก จังหวัดระยอง เมื่อวันที่ 14 สิงหาคม 2556

5. การมีส่วนร่วมในด้านสังคมและสาธารณประโยชน์

- กิจกรรมบริจาคโลหิต

บริษัทได้ร่วมกับสำนักงานเหล่ากาชาดจังหวัดระยอง สภากาชาดไทย จัดกิจกรรมบริจาคโลหิตขึ้นภายในโรงงานของบริษัทเป็นปีที่ 5 ภายใต้โครงการ “ให้เลือด...ให้ชีวิต” เพื่อให้ผู้บริหารและพนักงานในโรงงานได้ร่วมบริจาคโลหิต โดยปี 2556 จัดกิจกรรมดังกล่าวจำนวน 2 ครั้ง เมื่อวันที่ 22 มกราคม 2556 และวันที่ 17 กันยายน 2556

- กิจกรรมปันน้ำใจสู่สังคม

บริษัทได้จัดกิจกรรม โครงการ “ปันน้ำใจให้น้อง” โดยร่วมกับโรงเรียนระยองปัญญานุกูล จังหวัดระยอง มอบเงินสนับสนุนและสิ่งของอุปโภคบริโภคให้กับนักเรียน เมื่อวันที่ 5 มิถุนายน 2556

บริษัทได้จัดกิจกรรม โครงการ “บริจาคสิ่งของเพื่อช่วยเหลือผู้สอทุกภัย” โดยร่วมกับองค์การบริหารส่วนตำบลหนองละลอก จังหวัดระยอง เพื่อส่งต่อให้กับประชาชนที่ประสบทุกภัย จังหวัดปราจีนบุรี เมื่อวันที่ 4 ตุลาคม 2556

- กิจกรรมพัฒนาโรงเรียน

บริษัทได้จัดกิจกรรม โครงการ “พัฒนาโรงเรียนวัดเกาะ” ร่วมกับโรงเรียนวัดเกาะ จังหวัดระยอง เพื่อสร้างคันทันน้ำบริเวณใต้อาคารเรียน ระหว่างวันที่ 20-26 มิถุนายน 2556

บริษัทได้จัดกิจกรรม โครงการ “พัฒนาโรงเรียนชุมชนวัดหนองคอกหมู” ร่วมกับโรงเรียนชุมชนวัดหนองคอกหมู จังหวัดระยอง เพื่อปรับปรุงภูมิทัศน์ ทาสี ซ่อมแซมอาคารและพื้นบริเวณโรงเรียน เมื่อวันที่ 25 มิถุนายน 2556

บริษัทได้จัดกิจกรรม โครงการ “โรงเรียนสวย วัดสะอาด” ร่วมกับโรงเรียนบ้านมาบตอง และวัดมาบตอง จังหวัดระยอง เพื่อปรับปรุงภูมิทัศน์โรงเรียน และทำความสะอาดวัด เมื่อวันที่ 4 ธันวาคม 2556

- กิจกรรมสร้างสนามเปตอง

บริษัทได้จัดกิจกรรม โครงการ “สร้างสนามเปตอง 1 ตำบล 1 ชุมชน” โดยร่วมกับองค์การบริหารส่วนตำบลหมู 5 ตำบลหนองละลอก จังหวัดระยอง สร้างสนามเปตอง 1 สนาม พร้อมอุปกรณ์กีฬา เมื่อวันที่ 17-19 กันยายน 2556

คำอธิบายและการวิเคราะห์ฐานะการเงินและผลการดำเนินงานปี 2556

บริษัทและบริษัทย่อยมีรายได้รวมในปี 2556 ลดลงจากปี 2555 เนื่องจากบริษัทและบริษัทย่อยได้หยุดดำเนินการผลิตเป็นการชั่วคราวประกอบกับราคาขายเหล็กแผ่นรีดร้อนชนิดม้วนที่ปรับตัวลดลงตามความต้องการในตลาดโลกที่ลดลง จึงส่งผลให้ผลการประกอบการสำหรับปี 2556 มีผลขาดทุนสุทธิ ซึ่งมีสาเหตุหลักมาจากต้นทุนขาย และค่าใช้จ่ายในการบริหารที่ถูกป้อนส่วนมาจากค่าใช้จ่ายการผลิตที่ว่างเปล่า

ผลการดำเนินงาน

- **รายได้จากการขายและรายได้อื่นๆ**

บริษัทและบริษัทย่อยมีรายได้ในปี 2556 รวมทั้งสิ้น 13,651 ล้านบาท ลดลงจาก 15,958 ล้านบาทในปี 2555 โดยมีรายได้จากการขาย 9,700 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 71.06 ของรายได้รวม รายได้จากการขายลดลง 3,407 ล้านบาท หรือร้อยละ 25.99 เมื่อเปรียบเทียบกับปี 2555 จำนวน 13,107 ล้านบาท จากการที่บริษัทและจี เจ สตีล หยุดผลิตชั่วคราวในปี 2555 และ 2556 โดย จี เจ สตีล เริ่มกลับมาผลิตในวันที่ 20 มีนาคม 2556 และทยอยเพิ่มการผลิตขึ้นจนเต็มกำลังการผลิตในช่วงที่มีการใช้ไฟฟ้าน้อยซึ่งมีอัตราค่าไฟฟ้าต่ำ (Off Peak) จนถึงปัจจุบัน โดยมีอัตราการผลิตร้อยละ 92 ของกำลังการผลิตสูงสุดช่วง Off Peak ทำให้ปริมาณขายลดลงประกอบกับราคาแผ่นเหล็กรีดร้อนที่ปรับตัวลดลงจากปริมาณความต้องการใช้เหล็กในตลาดโลกที่ลดลง รายได้ส่วนที่เหลืออีกร้อยละ 28.94 หรือ 3,951 ล้านบาทเป็นรายได้จากการกลับรายการประมาณการภาระหนี้สินเกี่ยวกับภาษี ค่าไรจากการปรับโครงสร้างหนี้ กลับรายการขาดทุนจากการลดมูลค่าสินค้าคงเหลือ กลับรายการประมาณการผลขาดทุนจากคำสั่งซื้อ ของวัตถุดิบที่ยังไม่ได้รับมอบ และรายได้อื่น

- **กลับรายการประมาณการภาระหนี้สินเกี่ยวกับภาษี**

บริษัทและบริษัทย่อยมีการกลับรายการประมาณการภาระหนี้สินเกี่ยวกับภาษี สำหรับปี 2556 จำนวน 1,849 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 13.55 ของรายได้รวม เนื่องจากบริษัทและบริษัทย่อยได้รับหนังสือให้ผ่อนชำระกับกรมสรรพากร ทำให้ค่าเบี่ยงปรับลดลง

- **กำไรจากการปรับโครงสร้างหนี้**

บริษัทและบริษัทย่อยมีกำไรจากการปรับโครงสร้างหนี้สำหรับปี 2556 จำนวน 1,539 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 11.27 ของรายได้รวม เนื่องจากบริษัทและบริษัทย่อยประสบความสำเร็จในการการปรับโครงสร้างหนี้กับเจ้าหนี้ โดยเฉพาะกำไรจากการปรับโครงสร้างหนี้จากการจ่ายชำระคืนเงินกู้ของ โอเอซี จำนวน 1,219 ล้านบาท

- **กลับรายการประมาณการผลขาดทุนจากคำสั่งซื้อของวัตถุดิบที่ยังไม่ได้รับมอบ**

บริษัทและบริษัทย่อยได้บันทึกกลับรายการประมาณการผลขาดทุนจากคำสั่งซื้อวัตถุดิบที่ยังไม่ได้รับมอบ สำหรับปี 2556 จำนวน 219 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 1.61 ของรายได้รวม เนื่องจากการคาดการณ์ประโยชน์เชิงเศรษฐกิจจากการเปรียบเทียบราคาขายประมาณการที่คาดว่าจะเพิ่มขึ้นกับต้นทุนแปลงสภาพสินค้าสำเร็จรูป

- **ค่าใช้จ่ายในการขาย**

บริษัทและบริษัทย่อยมีค่าใช้จ่ายในการขายสำหรับปี 2556 จำนวน 108 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 0.79 ของรายได้รวม ลดลงร้อยละ 3.16 เมื่อเทียบกับปี 2555 ซึ่งสัมพันธ์กับปริมาณขายที่ลดลง

- **ค่าใช้จ่ายในการบริหาร**

บริษัทและบริษัทย่อยมีค่าใช้จ่ายในการบริหารสำหรับปี 2556 จำนวน 3,169 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 23.22 ของรายได้รวม เพิ่มขึ้น 137 ล้านบาท หรือ ร้อยละ 4.53 เมื่อเปรียบเทียบกับ 3,032 ล้านบาทสำหรับปี 2555 เนื่องจากการปันส่วนค่าใช้จ่ายการผลิตว่างเปล่าจากการหยุดผลิตชั่วคราวมาเป็นค่าใช้จ่ายในการบริหาร และค่าที่ปรึกษาการดำเนินงานที่เพิ่มขึ้น

- **ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนสุทธิ**

บริษัทและบริษัทย่อยมีขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 จำนวน 723 ล้านบาท เนื่องจากค่าเงินบาทที่อ่อนค่าลงเมื่อเทียบกับเงินดอลลาร์สหรัฐ

- **ค่าใช้จ่ายอื่น**

บริษัทและบริษัทย่อยมีค่าใช้จ่ายอื่นสำหรับปี 2556 จำนวน 694 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 5.08 ของรายได้รวม ลดลงจาก 2,788 ล้านบาท ในปี 2555 หรือลดลงคิดเป็นร้อยละ 75.11 สาเหตุหลักมาจากขาดทุนจากการขายเงินลงทุนลดลง และ ประมาณการภาระหนี้สินจากคดียื้อร้องลดลง

- **ต้นทุนทางการเงิน**

บริษัทและบริษัทย่อยมีต้นทุนทางการเงินสำหรับปี 2556 จำนวน 795 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 5.83 ของรายได้รวม ลดลงร้อยละ 47.35 เมื่อเปรียบเทียบกับปีที่ผ่านมา สาเหตุหลักเนื่องมาจากบริษัทและบริษัทย่อยประสบความสำเร็จในการปรับโครงสร้างหนี้ และการทำสัญญาประนีประนอมยอมความกับเจ้าหนี้การค้าหลายราย ทำให้มีต้นทุนทางการเงินลดลง

- **กำไร (ขาดทุน) สุทธิ**

ผลการดำเนินงานในปี 2556 บริษัทและบริษัทย่อยมีผลขาดทุนสุทธิ 2,332 ล้านบาท หรือขาดทุนลดลงร้อยละ 60.21 เมื่อเปรียบเทียบกับผลขาดทุนสุทธิในปี 2555 จำนวน 5,860 ล้านบาท มีผลให้ขาดทุนสุทธิต่อหุ้น 0.04 บาท ผลการดำเนินงานที่ขาดทุนมีสาเหตุที่สำคัญมาจากบริษัทและบริษัทย่อยมีรายได้จากการขายลดลงอันเป็นผลจากการหยุดการผลิตชั่วคราวประกอบกับราคาแผ่นเหล็กที่ร้อนขึ้นที่ปรับตัวลดลงจากความต้องการในตลาดโลกที่ตกต่ำ ต้นทุนขาย และค่าใช้จ่ายในการบริหารที่ถูกปันส่วนมาจากค่าใช้จ่ายการผลิตที่ว่างเปล่า

สำหรับงบเฉพาะของบริษัท บริษัทมีผลขาดทุนสุทธิจำนวน 3,115 ล้านบาท เปรียบเทียบกับขาดทุนสุทธิสำหรับปี 2555 จำนวน 3,363 ล้านบาท ขาดทุนลดลงร้อยละ 7.38 จากการที่ค่าใช้จ่ายโดยส่วนใหญ่ที่ปรับตัวลดลง ส่วนผลการดำเนินงานที่ขาดทุนมีสาเหตุสำคัญมาจากรายได้จากการขายที่ลดลงจากการที่บริษัทหยุดผลิตชั่วคราว ต้นทุนขาย ค่าใช้จ่ายในการบริหารที่ถูกปันส่วนจากค่าใช้จ่ายการผลิตที่ว่างเปล่า และค่าใช้จ่ายอื่นซึ่งมีค่าธรรมเนียมที่ปรึกษาสำหรับการปรับโครงสร้างหนี้และขาดทุนจากการขายเงินลงทุนเป็นค่าใช้จ่ายสำคัญที่เพิ่มขึ้น

ฐานะทางการเงิน

- **สินทรัพย์รวม**

ณ สิ้นปี 2556 บริษัทและบริษัทย่อยมีสินทรัพย์รวมทั้งสิ้น 37,289 ล้านบาท ลดลง 766 ล้านบาท หรือร้อยละ 2.01 เมื่อเปรียบเทียบกับ ณ สิ้นปี 2555 จำนวน 38,055 ล้านบาท ในจำนวนสินทรัพย์ทั้งหมดแบ่งเป็นสินทรัพย์หมุนเวียนจำนวน 2,470 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 800 ล้านบาทจากปี 2555 และสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน จำนวน 34,819 ล้านบาท ลดลง 1,566 ล้านบาท จากปี 2555

- เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

ณ สิ้นปี 2556 บริษัทและบริษัทย่อยมีเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด จำนวน 216 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 163 ล้านบาท หรือร้อยละ 304.37 จากปี 2555 เนื่องจากบริษัทและบริษัทย่อยมีเงินสดรับสุทธิจากกิจกรรมจัดหาเงิน 2,227 ล้านบาท ซึ่งส่วนใหญ่เป็นเงินสดรับจากการออกหุ้นสามัญของบริษัทย่อยให้กับส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม และมีเงินสดรับสุทธิจากกิจกรรมลงทุน 43 ล้านบาท แต่มีเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงาน 2,107 ล้านบาท (ดูรายละเอียดในงบกระแสเงินสด)

- ลูกหนี้การค้า

ณ สิ้นปี 2556 บริษัทและบริษัทย่อยมีลูกหนี้การค้าจำนวน 1,292 ล้านบาท หักค่าเผ่อนี้สงสัยจะสูญ 1,083 ล้านบาท คงเหลือลูกหนี้การค้าสุทธิ 209 ล้านบาท เพิ่มขึ้นสุทธิจำนวน 17 ล้านเมื่อเทียบกับปี 2555 โดยบริษัทและบริษัทย่อยมีลูกหนี้การค้ากิจการที่เกี่ยวข้องกันลดลงแต่มีการเพิ่มขึ้นในลูกหนี้การค้ากิจการอื่นซึ่งเป็นผลจากการที่บริษัทย่อยได้ทำการโอนเปลี่ยนสิทธิเรียกร้องในหนี้ของลูกหนี้การค้ากิจการที่เกี่ยวข้องกันไปเป็นลูกหนี้การค้ากิจการอื่นและมีลูกหนี้การค้ากิจการอื่นที่เกิดขึ้นในระหว่างปี ในส่วนของยอดหนี้ที่ค้างชำระเป็นเวลานานบริษัทมีการติดตาม และเร่งรัดการเก็บหนี้สินที่ค้างนานอย่างใกล้ชิด

สำหรับนโยบายในการตั้งสำรองค่าเผ่อนี้สงสัยจะสูญ บริษัทและบริษัทย่อยพิจารณาตั้งค่าเผ่อนี้สงสัยจะสูญจากจำนวนที่คาดว่าจะเก็บไม่ได้ โดย ณ สิ้นปี 2556 บริษัทและบริษัทย่อยมีการตั้งสำรองค่าเผ่อนี้สงสัยจะสูญจำนวน 1,083 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 4 ล้านบาท จากปี 2555

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 ประกอบด้วยกรรมการอิสระดังต่อไปนี้

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

ต่อมาเมื่อวันที่ 21 มกราคม 2556 บริษัทได้ปรับโครงสร้างผู้บริหารชุดใหม่และบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบชุดใหม่ประกอบด้วย

- | | | |
|----------------------|-------------------|--------------------------|
| 1. ศาสตราจารย์ไพจิตร | โรจนวานิช | เป็นประธานกรรมการตรวจสอบ |
| 2. นายชัยณรงค์ | มนเทียรวิเชียรฉาย | เป็นกรรมการตรวจสอบ |
| 3. นายธีระพล | ปุตสเด็จพระ | เป็นกรรมการตรวจสอบ |

คณะกรรมการตรวจสอบแต่งตั้งนางสาวโสภิต แจ้จอร์น ผู้จัดการฝ่ายตรวจสอบภายในของบริษัท เป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

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

ในรอบระยะเวลาบัญชีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2556 บริษัทยังคงประสบปัญหาขาดสภาพคล่องทางการเงิน ต้องปิดโรงงานชั่วคราว และผู้สอบบัญชีรับอนุญาตไม่แสดงความเห็นต่องบการเงิน เนื่องจากมีความเห็นและข้อสังเกตในด้านความสามารถที่จะดำเนินกิจการอย่างต่อเนื่องของกลุ่มบริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) ซึ่งคณะกรรมการบริษัทได้พยายามปรับปรุงแก้ไขปัญหาดังกล่าวให้คลี่คลาย ต่อมาในช่วงต้นปี 2557 ได้เปลี่ยนแปลงผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเป็น สำนักงาน เอ.เอ็ม.ที. แอสโซซิเอท เพื่อตรวจสอบงบการเงินประจำปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2556 ซึ่งในที่สุดผู้สอบบัญชีรับอนุญาตได้รับรองงบการเงินประจำปี 2556 เรียบร้อยแล้ว

คณะกรรมการตรวจสอบไม่พบข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญในระบบการควบคุมภายในที่มีผลกระทบต่องบการเงินของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ และได้รายงานผลการตรวจสอบต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัททราบด้วยแล้ว

คณะกรรมการตรวจสอบ



(ศาสตราจารย์ไพจิตร โรจนวานิช)
ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ



(นายชัยณรงค์ มนเทียรวิเชียรฉาย)
กรรมการตรวจสอบ



(นายธีระพล ปุตสเด็จพระ)
กรรมการตรวจสอบ

รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท ต่อรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบต่อการเงินของบริษัทและบริษัทย่อย รวมถึงข้อมูลสารสนเทศทางการเงินที่ปรากฏในรายงานประจำปี งบการเงินดังกล่าวจัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป โดยเลือกใช้นโยบายบัญชีที่เหมาะสมและถือปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ และใช้ดุลยพินิจอย่างรอบคอบระมัดระวังในการจัดทำ รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญอย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงิน เพื่อให้ประโยชน์ต่อผู้ถือหุ้นและนักลงทุนทั่วไปอย่างโปร่งใส

คณะกรรมการบริษัทได้จัดให้มีระบบบริหารความเสี่ยง และให้มีและดำรงรักษาไว้ซึ่งระบบควบคุมภายในที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ เพื่อให้มั่นใจได้อย่างมีเหตุผลว่าข้อมูลทางบัญชีมีความถูกต้องครบถ้วน และเพียงพอที่จะดำรงรักษาไว้ซึ่งทรัพย์สิน ตลอดจนเพื่อให้ไม่เกิดการทุจริตหรือการดำเนินการที่ผิดปกติดังมีสาระสำคัญ

ในการนี้ คณะกรรมการตรวจสอบซึ่งเป็นกรรมการอิสระของบริษัทได้ทำหน้าที่ในการสอบทานนโยบายบัญชี และคุณภาพของรายงานทางการเงิน สอบทานระบบการควบคุมภายใน การตรวจสอบภายใน ระบบการบริหารความเสี่ยง ตลอดจนพิจารณาการเปิดเผยข้อมูลรายการระหว่างกัน โดยความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับเรื่องนี้ปรากฏในรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งได้เปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีแล้ว

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

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



(พลเอก เลิศรัตน์ รัตนวานิช)
ประธานกรรมการ



(นายวิชา โอकिन)
กรรมการ

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นและคณะกรรมการบริษัท จี สติล จำกัด (มหาชน)

- (1) ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินรวมของ บริษัท จี สติล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวม งบกำไรขาดทุนรวม งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม และงบกระแสเงินสดรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญและหมายเหตุเรื่องอื่นๆ และได้ตรวจสอบงบการเงินเฉพาะของบริษัท จี สติล จำกัด (มหาชน) ด้วยเช่นกัน

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่อการเงิน

- (2) ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและการนำเสนอการเงินเหล่านี้ โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริง อันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชี

- (3) ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการแสดงความเห็นต่องบการเงินดังกล่าวจากผลการตรวจสอบของข้าพเจ้า ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ซึ่งกำหนดให้ข้าพเจ้าต้องปฏิบัติตามข้อกำหนดด้านจรรยาบรรณ รวมถึงวางแผนและปฏิบัติงานตรวจสอบเพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

การตรวจสอบรวมถึงการใช้วิธีการตรวจสอบ เพื่อให้ได้มาซึ่งหลักฐานการสอบบัญชีเกี่ยวกับจำนวนเงิน และการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน วิธีการตรวจสอบที่เลือกใช้ขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้สอบบัญชี ซึ่งรวมถึงการประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญของงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดในการประเมินความเสี่ยงดังกล่าว ผู้สอบบัญชีพิจารณาการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำและการนำเสนอการเงิน โดยถูกต้องตามที่ควรของกิจการเพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกิจการ การตรวจสอบรวมถึงการประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีที่จัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร รวมทั้งการประเมินการนำเสนอการเงินโดยรวม

ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ความเห็น

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

การเน้นข้อมูลและเหตุการณ์

โดยมิได้เป็นเงื่อนไขในการแสดงความเห็นต่องบการเงินดังกล่าว ข้าพเจ้าขอให้สังเกตเรื่องดังต่อไปนี้

- (5) ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 1.2 เรื่องการดำเนินงานต่อเนื่อง ว่า ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 สถานะทางการเงินบางส่วนของกลุ่มบริษัทและบริษัท เป็นดังนี้

ปัจจัยเสี่ยงต่อการดำเนินการต่อเนื่อง	ล้านบาท			
	กลุ่มบริษัท		บริษัท	
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม		ณ วันที่ 31 ธันวาคม	
	2556	2555	2556	2555
(1) ขาดทุนสำหรับปี	2,332	5,860	3,115	3,363
(2) ขาดทุนสะสม	16,336	15,898	18,488	15,389
(3) หนี้สินหมุนเวียนมากกว่าสินทรัพย์หมุนเวียน	12,323	20,850	10,255	11,779

ซึ่งเกิดจากผลกระทบจากปัจจัยหลายประการ เช่นภาวะเศรษฐกิจโลกที่ผันผวน การผิณัดชำระหนี้ตามแผนปรับโครงสร้างหนี้ การทุ่มตลาดของผู้ผลิตเหล็กต่างประเทศ และการหยุดการผลิตเป็นการชั่วคราว ปัจจัยดังกล่าว อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีสาระสำคัญเกี่ยวกับความสามารถในการดำเนินงานต่อเนื่อง อย่างไรก็ตาม ฝ่ายบริหารเชื่อมั่นว่าการจัดทำงบการเงินตามข้อสมมติฐานว่ากลุ่มบริษัทและบริษัทจะดำเนินงานอย่างต่อเนื่องนั้นเหมาะสม เนื่องจากกลุ่มบริษัทและบริษัทมีแผนงานต่างๆ เพื่อปรับปรุงให้การดำเนินงานกลับสู่สถานะการปึกคักอย่างต่อเนื่อง และมีผลกำไรลบล้างขาดทุนสะสมได้ดังนี้ :

ก) การเจรจากับเจ้าหนี้ที่ผิณัดชำระ

กลุ่มบริษัทและบริษัท ได้บรรลุข้อตกลงกับเจ้าหนี้หลักหลายรายที่ผิณัดชำระ เป็นผลให้ยอดหนี้สินของกลุ่มบริษัทและบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 ลดลงจาก ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 เป็นจำนวนเงิน 4,623 ล้านบาท และ 421 ล้านบาท ตามลำดับ และตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2557 จนถึงปัจจุบัน กลุ่มบริษัทและบริษัท ยังคงมีการเจรจาต่อรองเกี่ยวกับข้อเรียกร้องการชำระหนี้ (เงินต้นรวมดอกเบี้ย) กับเจ้าหนี้อย่างต่อเนื่อง

ข) การดำเนินการผลิต

ในปี 2555 บริษัทและ จี เจ สตีล หยุดการผลิตเป็นการชั่วคราว จึงใช้โอกาสนี้ซ่อมบำรุงใหญ่เครื่องจักร อุปกรณ์ประจำปี และในปี 2556 ต่อเนื่องจนถึงปัจจุบัน บริษัทและ จี เจ สตีล ได้เริ่มเปิดการผลิต ดังนี้;

1. จี เจ สตีล เริ่มการผลิตในวันที่ 20 มีนาคม 2556 และทยอยเพิ่มการผลิตขึ้นจนเต็มกำลังการผลิตในช่วงที่มีการใช้ไฟฟ้าน้อยซึ่งมีอัตราค่าไฟฟ้าต่ำ (Off Peak) จนถึงปัจจุบัน โดยมีอัตราการผลิตร้อยละ 92 ของกำลังการผลิตสูงสุดช่วง Off Peak
2. บริษัท เริ่มการผลิตเมื่อวันที่ 3 เมษายน 2557 โดยเพิ่มการผลิตต่อเนื่องเรื่อยมาตามลำดับจนถึงปัจจุบัน มีอัตราการผลิตร้อยละ 73 ของกำลังการผลิตสูงสุดช่วง Off Peak

ค) การจัดหาเงินสด

กลุ่มบริษัทและบริษัท ได้เริ่มแผนหลายประการเพื่อให้มีสภาพคล่องที่เพียงพอต่อการดำเนินงาน เช่น

1. ว่าจ้างผู้บริหารแผนพลิกฟื้นกิจการ จนแผนพลิกฟื้นประสบความสำเร็จในการดำเนินการตามแผนพลิกฟื้นกิจการในระยะแรก
2. เพิ่มสภาพคล่องโดยประสบความสำเร็จในการเสนอขายหุ้นเพิ่มทุนของบริษัทให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วน
3. เพิ่มกระแสเงินสดจากการขาย โดยผลิตและจำหน่ายสินค้าประเภทเหล็กแผ่นรีดร้อนชนิดม้วน
4. บรรลุข้อตกลงกับลูกค้าในการสนับสนุนวงเงินสินเชื่อเพิ่มขึ้น
5. เจรจาวงเงินสินเชื่อกับสถาบันการเงิน
6. การเร่งรัดเก็บหนี้จากลูกค้าหนี้การค้า
7. การขายโดยรับเงินล่วงหน้า

ง) การสนับสนุนจากภาครัฐ

กลุ่มบริษัทและบริษัท ได้ร่วมมือกับผู้ผลิตและผู้ค้าเหล็กในประเทศ ให้ข้อมูลต่อภาครัฐเกี่ยวกับการ ทุ่มตลาดสินค้าเหล็กจากผู้ผลิตในต่างประเทศ รวมถึงข้อมูลการนำเข้าสินค้าเหล็กที่เพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญ ซึ่งมีผลกระทบอย่างมากต่อเศรษฐกิจของไทย และในที่สุด ทางภาครัฐ โดย กรมการค้าต่างประเทศ กระทรวงพาณิชย์ ได้ออกมาตรการ ดังนี้

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

เหตุการณ์ดังกล่าวทำให้สถานการณ์ด้านการตลาดในประเทศเริ่มกลับเข้าสู่ภาวะปกติ

และจากข้อมูลทางสถิติของสถาบันเหล็กฯ ได้เปิดเผยไว้ดังนี้

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

จ) ความร่วมมือกับลูกค้า

กลุ่มบริษัทและบริษัท ได้บรรลุข้อตกลงกับกลุ่มลูกค้าที่มีความสัมพันธ์อันดีมายาวนาน โดยหลังจากการสามารถตกลงการปรับแผนการชำระหนี้แล้ว ลูกค้าสำคัญหลายราย ตกลงผูกพันการซื้อสินค้าจากกลุ่มบริษัทและบริษัท ทำให้สามารถจัดการระบบผลิตได้อย่างสม่ำเสมอ

งบการเงินของกลุ่มบริษัทและบริษัท จัดทำขึ้นตามเกณฑ์การดำเนินงานต่อเนื่องโดยมีข้อสมมติฐานว่าการดำเนินงานตามแผนการจัดหาเงินทุนดังกล่าวข้างต้นจะประสบผลสำเร็จ

- (6) ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 16 ว่า ผู้บริหารของบริษัทและ จี เจ สตีล ได้พิจารณาปัจจัยต่างๆ หลายประการแล้วพบว่าไม่มีข้อบ่งชี้ที่ทำให้มูลค่าของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 อาจเกิดการด้อยค่า อย่างไรก็ตามเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นมากขึ้นในไตรมาส 2 ปี 2557 ผู้บริหารของบริษัทและ จี เจ สตีล ได้ว่าจ้างผู้ประเมินราคาอิสระจำนวน 2 บริษัทให้ทำการประเมินราคาที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 ของทั้งบริษัทและ จี เจ สตีล ประกอบกับการประเมินโดยผู้บริหารของบริษัทและ จี เจ สตีลเอง ผลการประเมินดังกล่าวไม่มีข้อบ่งชี้ว่ามูลค่าตามบัญชีของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 มีการด้อยค่าเพิ่มขึ้น

เรื่องอื่น

- (7) งบการเงินรวมของบริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และงบการเงินเฉพาะของบริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555 ที่นำมาแสดงเปรียบเทียบตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีอื่นตามมาตรฐานการสอบบัญชี และผู้สอบบัญชีท่านนั้นได้เสนอรายงานแบบไม่ได้แสดงความเห็นต่องบการเงินดังกล่าวตามรายงานลงวันที่ 1 มีนาคม 2556 ซึ่งแนบท้ายรายงานนี้



(นายชัยยุทธ อังสุวิทยา)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

ทะเบียนเลขที่ 3885

สำนักงาน เอ.เอ็ม.ที.แอสโซซิเอท

กรุงเทพมหานคร

วันที่ 25 สิงหาคม 2557

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เอกสารแนบ



KPMG Phoomchai Audit Ltd.

Empire Tower, 50th-51st Floors
195 South Sathorn Road
Bangkok 10120, Thailand

บริษัท เคพีเอ็มจี ภูเก็ต สอบบัญชี จำกัด

ชั้น 50-51 เอ็มไพร์ทาวเวอร์
195 ถนนสาทรใต้
กรุงเทพฯ 10120

Tel: +66 2677 2000
Fax: +66 2677 2222
www.kpmg.co.th

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

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและการนำเสนองบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเหล่านี้ โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชี

ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการรายงานต่องบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการดังกล่าวจากการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี อย่างไรก็ตามเนื่องจากเรื่องที่เกี่ยวข้องไว้ในวรรคเกณฑ์ในการไม่แสดงความเห็น ข้าพเจ้าไม่สามารถหาหลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นได้

KPMG Phoomchai Audit Ltd., a Thai limited liability company and a member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative (“KPMG International”), a Swiss entity.

เกณฑ์ในการไม่แสดงความเห็น

ตามที่ได้เปิดเผยไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 1.2 ซึ่งเป็นเหตุการณ์ที่เป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมากเกี่ยวกับความสามารถของกลุ่มบริษัทและบริษัทในการที่จะดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง และการดำรงมูลค่าของสินทรัพย์ให้มีมูลค่าไม่ต่ำกว่าราคาตามบัญชี กลุ่มบริษัทและบริษัทจำเป็นต้องมีกระแสเงินสดจากการดำเนินงานที่เพียงพอต่อความต้องการเงินทุนหมุนเวียน และเพื่อให้สามารถชำระหนี้สินจากการดำเนินงาน กลุ่มบริษัทและบริษัทได้ดำเนินการเพื่อตอบสนองความต้องการหาแหล่งเงินทุนเหล่านี้ และการชำระหนี้สินโดยได้ดำเนินการออกหุ้นทุนใหม่ จัดหาแหล่งเงินทุนใหม่ และการปรับโครงสร้างหนี้กับเจ้าหนี้ (ซึ่งเป็นส่วนหนึ่งของแผนการพลิกฟื้นกิจการซึ่งจัดทำโดยบริษัทที่ปรึกษาภายนอกแห่งหนึ่ง) ตามที่อธิบายไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 1.2 และ 48 กลุ่มบริษัทและบริษัทได้ดำเนินการตามที่กล่าวข้างต้น ซึ่งรวมถึงการที่บริษัทออกและเสนอขายหุ้นของบริษัทให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมโดยได้รับเงินจำนวน 543 ล้านบาท รวมทั้งบริษัท จี เจ สติล จำกัด (มหาชน) (“จี เจ สติล”) ออกและเสนอขายหุ้นของ จี เจ สติล ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิม และบุคคลในวงจำกัดโดยได้รับเงินจำนวน 2,940 ล้านบาท และ 152 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งในจำนวนนี้จำนวน 684 ล้านบาท ได้ถูกใช้เพื่อชำระหนี้สินให้แก่ผู้ค้าประกันของบริษัทรายหนึ่ง ซึ่งหุ้นของบริษัทที่ป็นของผู้ค้าประกันได้ถูกบังคับขายทอดตลาดเพื่อชำระหนี้ในนามของบริษัท อย่างไรก็ตาม งบการเงินนี้ยังไม่รวมรายการปรับปรุงใดๆ ที่อาจเกิดขึ้น (รวมทั้งผลของรายการปรับปรุงใดๆ ที่อาจเกิดขึ้นเกี่ยวกับมูลค่าสินทรัพย์ของกลุ่มบริษัทและบริษัท) หากกลุ่มบริษัทและบริษัทไม่สามารถก่อให้เกิดกระแสเงินสดที่เพียงพอในการดำเนินงาน และ/หรือ การจัดหางบการเงินสินเชื่อเพิ่มเติมจากแหล่งต่างๆ เพื่อให้สามารถดำเนินงานต่อเนื่องได้

เนื่องจากผลของการดำเนินการต่างๆ ดังกล่าวข้างต้น เพื่อจัดหาแหล่งเงินทุนให้เพียงพอต่อความต้องการเงินทุนของกลุ่มบริษัทและบริษัท และเพื่อให้สามารถดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง ได้นั้นยังมีความไม่แน่นอนอย่างมาก ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่อาจพอใจได้ว่ากลุ่มบริษัทและบริษัทจะสามารถดำเนินงานอย่างต่อเนื่องได้

ตามที่ได้เปิดเผยไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 14 บริษัทและจี เจ สติล ได้ประเมินราคาที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 การประเมินราคาได้อิงกับข้อสมมติฐานและการประมาณสำหรับการด้อยค่าที่อาจเกิดขึ้นที่จัดทำโดยบริษัท และจี เจ สติล และผลของการวิเคราะห์นี้ไม่มีข้อบ่งชี้ว่ามูลค่าตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 ของสินทรัพย์เหล่านี้มีการด้อยค่าเพิ่มขึ้น อย่างไรก็ตามในระหว่างปี 2555 บริษัทและ จี เจ สติล ได้หยุดดำเนินการผลิตเป็นการชั่วคราวที่โรงงานของบริษัท และจี เจ สติล ซึ่งจนถึงวันที่ในรายงานฉบับนี้บริษัท และจี เจ สติล ยังไม่ได้กลับมาเริ่มดำเนินการผลิต ซึ่งในสถานการณ์ของความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญอย่างมากต่อผลการดำเนินงานของกลุ่มบริษัทและบริษัท ทำให้เกิดความไม่แน่นอนโดยรวมต่อการประเมินความสมเหตุสมผลของสมมติฐานต่างๆ ที่ใช้ในการวิเคราะห์การด้อยค่า

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

การ ไม่แสดงความเห็น

เนื่องจากเรื่องดังกล่าวไว้ในวรรคเกณฑ์ในการไม่แสดงความเห็นมีสาระสำคัญอย่างมาก ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่สามารถหาหลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็น ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่แสดงความเห็นต่องบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะบริษัทดังกล่าว



(นิรันดร์ สิลามรวัฒน์)
ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต
เลขทะเบียน 2316

บริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิภาคไทย สอบบัญชี จำกัด
กรุงเทพมหานคร
1 มีนาคม 2556

งบแสดงฐานะการเงิน

บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

		(บาท)			
		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		31 ธันวาคม		31 ธันวาคม	
สินทรัพย์	หมายเหตุ	2556	2555	2556	2555
สินทรัพย์หมุนเวียน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	7, 46	216,359,866	53,505,991	12,642,583	19,375,827
ลูกหนี้การค้า	5, 6, 8	209,400,196	192,509,381	-	5,294,768
ลูกหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	5	-	-	173,721	127,764,137
ลูกหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกันจากการหักกลบหนี้	5	-	-	-	946,187,395
สินค้าคงเหลือ	9	1,480,470,994	902,930,887	586,622,559	528,415,085
ลูกหนี้จากการขายเศษเหล็ก	5, 10	-	-	-	-
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	5, 6, 11	563,279,769	520,503,242	153,912,706	281,408,046
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		2,469,510,825	1,669,449,501	753,351,569	1,908,445,258
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน					
เงินฝากสถาบันการเงินที่มีภาระผูกพัน	12, 46	714,883	24,714,883	-	24,000,000
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	13	-	-	4,627,211,272	3,562,127,885
เงินให้กู้ยืมระยะยาวและลูกหนี้กิจการอื่น	20	38,895	70,506,489	-	-
หลักประกันเงินสดสำหรับการใช้สาธารณูปโภค	14	252,000,000	20,000,000	-	-
เงินล่วงหน้าค่าซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	15	210,000,000	210,000,000	-	-
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	16	33,952,496,277	35,698,622,513	15,658,953,953	16,488,965,470
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	17	39,916,666	45,780,266	11,602,642	13,280,690
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	5, 6, 19	364,160,808	315,663,916	150,128,589	133,531,448
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		34,819,327,529	36,385,288,067	20,447,896,456	20,221,905,493
รวมสินทรัพย์		37,288,838,354	38,054,737,568	21,201,248,025	22,130,350,751

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

บริษัท จี สติล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

(บาท)

หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		31 ธันวาคม		31 ธันวาคม	
		2556	2555	2556	2555
หนี้สินหมุนเวียน					
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	20, 46	435,078,210	423,656,385	435,078,210	423,656,385
เจ้าหนี้การค้า	5, 6, 21, 46	6,126,215,405	7,653,496,056	4,879,049,366	5,557,433,965
เจ้าหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	5	-	-	18,954,304	-
หนี้สินที่เกิดจากการฟื้นฟูกิจการ					
ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	27	560,593,085	614,669,369	291,723,887	297,409,079
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินที่ถึงกำหนดชำระ					
ภายในหนึ่งปี	20	-	914,452,006	-	-
เงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการอื่นที่ถึงกำหนดชำระ					
ภายในหนึ่งปี	20	-	212,400,000	-	-
หุ้นกู้ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	20, 46	511,124,273	477,432,891	511,124,273	477,432,891
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการอื่น	20	117,255,757	190,701,714	55,000,000	17,350,000
เงินกู้ยืมจากผู้ถือหุ้น	1.3(ง), 20	223,933,609	937,583,609	36,350,000	750,000,000
เงินรับล่วงหน้าจากลูกค้า	5, 23	370,446,342	681,011,379	45,354,649	108,402,651
เจ้าหนี้อื่นและค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	5, 6, 22	2,528,726,337	1,926,342,645	1,264,309,584	810,255,266
ดอกเบี้ยค้างจ่าย	24	2,453,799,502	3,375,340,294	2,004,378,512	1,805,156,921
ประมาณการหนี้สิน	25	1,157,951,200	3,131,348,785	1,105,369,197	2,196,949,790
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	5, 20, 26	308,130,105	1,980,598,516	360,838,553	1,243,572,509
รวมหนี้สินหมุนเวียน		14,793,253,825	22,519,033,649	11,007,530,535	13,687,619,457
หนี้สินไม่หมุนเวียน					
หนี้สินที่เกิดจากการฟื้นฟูกิจการ - สุทธิจาก					
ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	27	230,671,273	232,293,814	230,671,273	232,293,814
เจ้าหนี้การค้า	21, 46	1,233,430,964	259,378,525	283,781,713	259,378,525
เงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	5, 20	-	-	1,086,448,332	-
เงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการอื่น	20	-	147,600,000	-	-
เจ้าหนี้อื่นและค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	22	1,397,150,285	1,033,044	689,125,525	1,033,044
ดอกเบี้ยค้างจ่าย	24	23,220,830	280,477,156	23,220,830	280,477,156
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	20	-	148,880	-	148,880
ประมาณการหนี้สิน	25	1,680,933,143	549,450,449	1,269,407,905	549,450,449
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	28	55,312,010	47,820,094	27,289,426	28,939,959
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		4,620,718,505	1,518,201,962	3,609,945,004	1,351,721,827
รวมหนี้สิน		19,413,972,330	24,037,235,611	14,617,475,539	15,039,341,284

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

		(บาท)			
		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		31 ธันวาคม		31 ธันวาคม	
หมายเหตุ		2556	2555	2556	2555
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น					
ทุนเรือนหุ้น	29				
ทุนจดทะเบียน		54,573,625,657	54,573,625,657	54,573,625,657	54,573,625,657
ทุนที่ออกและชำระแล้ว		34,250,904,817	26,923,127,559	34,250,904,817	26,923,127,559
ใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญ	31	14,049,679	11,352,373	14,049,679	11,352,373
ส่วนเกินมูลค่าหุ้น					
ส่วนต่ำกว่ามูลค่าหุ้น	29	(10,163,275,674)	(5,424,906,308)	(10,163,275,674)	(5,424,906,308)
ส่วนเกินทุนจากการลดทุน		206,307,094	206,307,094	206,307,094	206,307,094
กำไรสะสม (ขาดทุนสะสม)					
จัดสรรแล้ว					
ทุนสำรองตามกฎหมาย	30	763,976,886	763,976,886	763,976,886	763,976,886
ยังไม่ได้จัดสรร		(16,336,207,644)	(15,897,978,878)	(18,488,190,316)	(15,388,848,137)
หุ้นที่ถือโดยบริษัทย่อย	32	(115,136,600)	(162,800,000)	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัท		8,620,618,558	6,419,078,726	6,583,772,486	7,091,009,467
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		9,254,247,466	7,598,423,231	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		17,874,866,024	14,017,501,957	6,583,772,486	7,091,009,467
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		37,288,838,354	38,054,737,568	21,201,248,025	22,130,350,751

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบกำไรขาดทุน

บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

(บาท)

		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	หมายเหตุ	2556	2555	2556	2555
รายได้					
รายได้จากการขาย	5, 6, 33	9,699,661,821	13,106,648,655	16,105,461	5,357,088,927
กลับรายการหนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ	38	-	22,904,169	-	-
กลับรายการขาดทุนจากการลดมูลค่าสินค้าคงเหลือ	9	82,313,460	323,013,503	889,713	332,128,381
กลับรายการประมาณการภาระหนี้สินเกี่ยวกับภาษี	25	1,849,035,739	-	1,180,288,949	-
กลับรายการประมาณการผลขาดทุนจากคำสั่งซื้อของวัตถุดิบที่ยังไม่ได้รับมอบ	25	219,299,975	-	32,428,573	-
กลับรายการขาดทุนจากการยกเลิกสัญญา		-	746,250	-	746,250
กำไรจากการปรับโครงสร้างหนี้	21, 34	1,539,028,785	1,725,117,017	26,436,850	1,139,338,962
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนสุทธิ		-	538,602,361	-	326,461,934
รายได้อื่น		261,215,800	240,859,872	144,291,323	202,161,689
รวมรายได้		13,650,555,580	15,957,891,827	1,400,440,869	7,357,926,143
ค่าใช้จ่าย					
ต้นทุนขาย	4, 9	10,385,948,582	14,206,619,513	27,008,935	6,020,135,629
ค่าใช้จ่ายในการขาย	35	108,012,161	111,538,213	235,641	36,537,252
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	5, 36	3,169,397,564	3,032,107,572	1,902,370,922	1,730,985,214
ขาดทุนจากการลดมูลค่าสินค้าคงเหลือ	9	-	-	-	-
ประมาณการผลขาดทุนจากคำสั่งซื้อของวัตถุดิบที่ยังไม่ได้รับมอบ	25	-	163,117,587	-	122,405,696
หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ	38	3,958,542	-	27,471,547	275,801,428
ขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์	39	86,623,972	-	425,856,886	455,078,252
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนสุทธิ		723,294,988	-	410,848,675	-
ค่าใช้จ่ายอื่น	40	693,890,700	2,788,369,633	1,147,205,801	1,395,619,451
ต้นทุนทางการเงิน	42	795,214,634	1,510,464,950	574,740,589	684,712,546
รวมค่าใช้จ่าย		15,966,341,143	21,812,217,468	4,515,738,996	10,721,275,468
ขาดทุนก่อนภาษีเงินได้		(2,315,785,563)	(5,854,325,641)	(3,115,298,127)	(3,363,349,325)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	43	15,719,030	5,463,201	-	-
ขาดทุนสำหรับปี		(2,331,504,593)	(5,859,788,842)	(3,115,298,127)	(3,363,349,325)
การแบ่งปันขาดทุน					
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่		(1,250,841,426)	(4,612,494,838)	(3,115,298,127)	(3,363,349,325)
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		(1,080,663,167)	(1,247,294,004)	-	-
ขาดทุนสำหรับปี		(2,331,504,593)	(5,859,788,842)	(3,115,298,127)	(3,363,349,325)
ขาดทุนต่อหุ้น					
ขาดทุนต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	45	(0.04)	(0.23)	(0.10)	(0.16)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

		(บาท)			
		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
หมายเหตุ		2556	2555	2556	2555
กำไร (ขาดทุน) สำหรับปี		(2,331,504,593)	(5,859,788,842)	(3,115,298,127)	(3,363,349,325)
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น :					
ผลกำไร (ขาดทุน) จากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์					
ประกันภัยสำหรับโครงการผลประโยชน์พนักงาน	28	15,955,948	-	15,955,948	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี		15,955,948	-	15,955,948	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		<u>(2,315,548,645)</u>	<u>(5,859,788,842)</u>	<u>(3,099,342,179)</u>	<u>(3,363,349,325)</u>
การแบ่งปันกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม					
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่		(1,234,885,478)	(4,612,494,838)	(3,099,342,179)	(3,363,349,325)
ส่วนที่เป็นส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		<u>(1,080,663,167)</u>	<u>(1,247,294,004)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		<u>(2,315,548,645)</u>	<u>(5,859,788,842)</u>	<u>(3,099,342,179)</u>	<u>(3,363,349,325)</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

(บาท)										
งบการเงินรวม										
หมายเหตุ	ทุนเรือนหุ้น ที่ออก และชำระแล้ว	ใบสำคัญแสดงสิทธิ ซื้อหุ้นสามัญ	ส่วนเกินมูลค่าหุ้น		กำไรสะสม (ขาดทุนสะสม)	องค์ประกอบอื่นของผู้ถือหุ้น กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น		รวมส่วน ของผู้ถือหุ้น รวมส่วน ของผู้ถือหุ้น		
			ส่วนเกิน (ต่ำกว่า) มูลค่าหุ้น	ส่วนเกินทุน จากการลดทุน		ทุนสำรอง ตามกฎหมาย	ผลกำไร (ขาดทุน) จากการประมาณการ ตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย สำหรับโครงการผลประโยชน์พนักงาน			
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556	26,923,127,559	11,352,373	(5,424,906,308)	206,307,094	763,976,886	(15,897,978,878)	-	7,598,423,231	14,017,501,957	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2556										
รายการกับผู้ถือหุ้นที่บันทึกโดยตรงเข้าส่วนของผู้ถือหุ้น										
เงินทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้น										
และการจัดสรรส่วนทุนให้ผู้ถือหุ้น										
ออกใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญ	31	-	-	-	-	-	-	-	-	2,697,306
ออกหุ้นสามัญ	29	7,327,777,258	(4,738,369,366)	-	-	-	-	-	-	2,589,407,892
จ่ายชำระหนี้ค่าหุ้นของบริษัทโดยบริษัทย่อย	32	-	-	-	-	-	-	-	-	47,663,400
รวมเงินทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้น										
และการจัดสรรส่วนทุนให้ผู้ถือหุ้น										
	7,327,777,258	2,697,306	(4,738,369,366)	-	-	-	-	47,663,400	-	2,639,768,598
การเปลี่ยนแปลงในส่วนได้เสียในบริษัทย่อย										
ออกหุ้นสามัญของบริษัทย่อยให้หุ้น	13	-	-	-	-	-	-	-	-	3,079,178,746
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม										
การได้มาซึ่งส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม										
โดยอำนาจควบคุมไม่เปลี่ยนแปลง										
การขายเงินลงทุนบริษัทย่อย										
ให้ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	13	-	-	-	-	-	-	-	-	629,498,123
รวมการเปลี่ยนแปลงในส่วนได้เสียในบริษัทย่อย										
รวมรายการกับหุ้นเจ้าของที่บันทึกโดยตรง										
เข้าส่วนของผู้ถือหุ้น	7,327,777,258	2,697,306	(4,738,369,366)	-	-	-	-	47,663,400	-	6,172,912,712
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จสำหรับปี										
ขาดทุนสำหรับปี										
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น										
โอนไปกำไร (ขาดทุน) สะสม										
รวมกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จสำหรับปี										
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556	34,250,904,817	14,049,679	(10,163,275,674)	206,307,094	763,976,886	(16,336,207,644)	-	9,254,247,466	17,874,866,024	

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

จบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)

บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

(บาท)									
หมายเหตุ	งบการเงินรวม								
	ทุนเรือน หุ้นที่ออก และชำระแล้ว	ใบสำคัญแสดงสิทธิ ซื้อหุ้นสามัญ	ส่วนเกินมูลค่าหุ้น		กำไรสะสม (ขาดทุนสะสม)	หุ้นที่ถือ โดยบริษัทย่อย	รวมส่วน ของผู้ถือหุ้น ของบริษัท	ส่วนของ ส่วนได้เสียที่ไม่มี อำนาจควบคุม	รวมส่วน ของผู้ถือหุ้น
			ส่วนเกิน (ต่ำกว่า)	ส่วนเกินทุน					
			มูลค่าหุ้น	จากกรณีลดทุน	ทุนสำรอง ตามกฎหมาย	จัดสรร			
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	14,706,938,062
รายการกับผู้ถือหุ้นที่บันทึกโดยตรงเข้าส่วนของผู้ถือหุ้น									
เงินทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้น									
และการจัดสรรส่วนทุนให้ผู้ถือหุ้น									
31	-	11,352,373	-	-	-	-	-	-	11,352,373
29	9,894,570,086	-	(6,220,039,666)	-	-	-	(162,800,000)	3,511,730,420	3,511,730,420
รวมเงินทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้น									
และการจัดสรรส่วนทุนให้ผู้ถือหุ้น									
	9,894,570,086	11,352,373	(6,220,039,666)	-	-	-	(162,800,000)	3,523,082,793	3,523,082,793
การเปลี่ยนแปลงในส่วนได้เสียในบริษัทย่อย									
ออกหุ้นสามัญของบริษัทย่อย									
13	-	-	-	-	-	-	-	-	1,647,269,944
รวมการเปลี่ยนแปลงในส่วนได้เสียในบริษัทย่อย									
รวมรายการกับผู้ถือหุ้นเข้าของที่บันทึกโดยตรง									
เข้าส่วนของผู้ถือหุ้น									
	9,894,570,086	11,352,373	(6,220,039,666)	-	-	-	(162,800,000)	3,523,082,793	5,170,352,737
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จสำหรับปี									
ขาดทุนสำหรับปี									
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น									
	-	-	-	-	-	(4,612,494,838)	-	(1,247,294,004)	(5,859,788,842)
รวมกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จสำหรับปี									
	-	-	-	-	-	(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)	(162,800,000)	6,419,078,726	14,017,501,957

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)

บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

(บาท)									
งบการเงินเฉพาะกิจการ									
หมายเหตุ	ทุนเรือนหุ้น ที่ออก และชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่าหุ้น			กำไรสะสม (ขาดทุนสะสม)	องค์ประกอบอื่นของผู้ถือหุ้น กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น			รวมส่วน ของผู้ถือหุ้น ของบริษัท
		ใบสำคัญแสดงสิทธิ ซื้อหุ้นสามัญ	ส่วนเกิน (ต่ำกว่า) มูลค่าหุ้น	ส่วนเกินทุน จากการลดทุน		ผลกำไร (ขาดทุน) จากการประมาณการ	ตามหลักคณิตศาสตร์เกี่ยวกับ สำหรับโครงการผลประโยชน์พนักงาน		
		ยังไม่ได้ จัดสรร	ทุนสำรอง ตามกฎหมาย	ซึ่งไม่ได้ จัดสรร					
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556	26,923,127,559	11,352,373	(5,424,906,308)	206,307,094	763,976,886	(15,388,848,137)	-	-	7,091,009,467.38
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2556	-	2,697,306	-	-	-	-	-	-	2,697,306.00
รายการกับผู้ถือหุ้นที่บันทึกโดยตรงเข้าส่วนของผู้ถือหุ้น	29	7,327,777,258	-	(4,738,369,366)	-	-	-	-	2,589,407,892.00
เงินทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้น									
และการจัดสรรส่วนทุนให้ผู้ถือหุ้น									
ออกใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญ									
การแปลงหนี้เป็นหุ้นเรือนหุ้น									
รวมเงินทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นและการจัดสรร									
ส่วนทุนให้ผู้ถือหุ้น	7,327,777,258	2,697,306	(4,738,369,366)	-	-	-	-	-	2,592,105,198
รวมรายการกับผู้ใช้เป็นเงินของทั้งบันทึกโดยตรง									
เข้าส่วนของผู้ถือหุ้น	7,327,777,258	2,697,306	(4,738,369,366)	-	-	-	-	-	2,592,105,198
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จสำหรับปี									
ขาดทุนสำหรับปี	-	-	-	-	-	(3,115,298,127)	-	-	(3,115,298,127)
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น	-	-	-	-	-	-	15,955,948	-	15,955,948
โอนไปกำไร (ขาดทุน) สะสม	-	-	-	-	-	15,955,948	(15,955,948)	-	-
รวมกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จสำหรับปี	-	-	-	-	-	(3,099,342,179)	-	-	(3,099,342,179)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556	34,250,904,817	14,049,679	(10,163,275,674)	206,307,094	763,976,886	(18,488,190,316)	-	-	6,583,772,486

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)

บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555

ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2555

รายการกับผู้ถือหุ้นที่บันทึกโดยตรงเข้าส่วนของผู้ถือหุ้น

เงินทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้น

และการจัดสรรส่วนทุนให้ผู้ถือหุ้น

ออกใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญ

การแปลงหนี้เป็นหุ้นเรือนหุ้น

รวมเงินทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นและการจัดสรร

ส่วนทุนให้ผู้ถือหุ้น

รวมรายการกับผู้เป็นเจ้าของที่บันทึกโดยตรง

เข้าส่วนของผู้ถือหุ้น

กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จสำหรับปี

ขาดทุนสำหรับปี

กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น

รวมกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จสำหรับปี

ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(บาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ									
หมายเหตุ	ทุนเรือน หุ้นที่ออก และชำระแล้ว	ใบสำคัญแสดงสิทธิ ซื้อหุ้นสามัญ	ส่วนเกินมูลค่าหุ้น		ส่วนเกิน (ต่ำกว่า) มูลค่าหุ้น	ส่วนเกินทุน จากการลดทุน	กำไรสะสม (ขาดทุนสะสม)		รวมส่วน ของผู้ถือหุ้น ของบริษัท
			ส่วนเกิน (ต่ำกว่า)	ส่วนเกิน			ทุนสำรอง ตามกฎหมาย	ยังไม่ได้ จัดสรร	
	17,028,557,473	-	795,133,358	206,307,094			763,976,886	(12,025,498,812)	6,768,475,999
31	-	11,352,373	-	-			-	-	11,352,373
29	9,894,570,086	-	(6,220,039,666)	-			-	-	3,674,530,420
	9,894,570,086	11,352,373	(6,220,039,666)	-			-	-	3,685,882,793
	9,894,570,086	11,352,373	(6,220,039,666)	-			-	-	3,685,882,793
	-	-	-	-			-	(3,363,349,325)	(3,363,349,325)
	-	-	-	-			-	-	-
	-	-	-	-			-	(3,363,349,325)	(3,363,349,325)
	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

งบกระแสเงินสด

บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

(บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	2556	2555	2556	2555
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
ขาดทุนสำหรับปี	(2,331,504,593)	(5,859,788,842)	(3,115,298,127)	(3,363,349,325)
รายการปรับปรุง				
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	1,884,362,360	1,942,364,612	891,563,186	961,183,230
(ถ้าไร) ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้น	739,836,344	(447,642,519)	409,583,849	(284,019,854)
(กลับรายการ) ขาดทุนจากการลดมูลค่าสินค้าคงเหลือ	(82,313,460)	(323,013,503)	(889,713)	(332,128,381)
(กลับรายการ) ประมาณการผลขาดทุนจากคำสั่งซื้อของวัตถุดิบที่ยังไม่ได้รับมอบ	(219,299,975)	163,117,586	(32,428,573)	122,405,696
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายสินค้าคงเหลือ	75,000,000	-	-	-
กำไรจากการปรับโครงสร้างหนี้	34 (1,539,028,785)	(1,725,124,717)	(26,436,850)	(1,139,338,962)
กำไรจากการขายหักกลบลบหนี้	(12,327,498)	-	-	-
(กลับรายการ) หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ	3,958,542	(22,904,165)	27,471,514	275,801,428
ค่าตัดจำหน่ายเงินล่วงหน้าซื้อสินค้า	2,081,163	-	2,081,163	-
ขาดทุนจากการด้อยค่าสินทรัพย์	39 86,623,972	-	425,856,886	455,078,252
ค่าที่ปรักษาในการปรับโครงสร้างหนี้ที่ชำระด้วยหุ้น	40 487,100,967	196,178,800	367,911,872	196,178,800
ขาดทุนจากการขายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	40 -	1,032,058,918	433,753,918	-
ขาดทุนจากการเรียกร้องค่าเสียหายจากผู้ถือหุ้น	40 -	473,909,238	-	-
ประมาณการภาระหนี้สินจากคดีฟ้องร้อง	25 94,278,742	733,246,258	-	243,099,867
ประมาณการภาระหนี้สินที่เกี่ยวกับภาษี	25 101,710,992	352,976,418	61,436,630	175,877,857
กลับรายการประมาณการภาระหนี้สินที่เกี่ยวกับภาษีและเจ้าหนี้อื่น	25 (1,849,035,739)	-	(1,180,288,949)	-
ประมาณการหนี้สินจากการค้าประกันบริษัทย่อย	25 -	-	273,303,381	780,462,927
ขาดทุนจากการค้าประกันราคาตลาดของหุ้น	40 10,800,000	-	10,800,000	-
ต้นทุนทางการเงิน	40 795,214,634	1,510,464,950	574,740,589	684,712,546
ดอกเบี้ยรับ	(3,157,164)	(5,355,394)	(713,727)	(77,725,295)
กลับรายการประมาณการผลขาดทุนจากการยกเลิกสัญญา	-	(746,250)	-	(746,250)
(ถ้าไร) ขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์	(423,133)	3,382,180	(438,025)	3,375,372
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	23,447,863	23,783,485	14,305,415	14,147,784
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	15,719,030	-	-	-
รายได้จากการเรียกร้องค่าเสียหายจากประกันภัย	(133,490,150)	-	(133,490,150)	-
	(1,850,445,888)	(1,953,092,945)	(997,175,711)	(1,284,984,308)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

(บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	2556	2555	2556	2555
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน				
ลูกหนี้การค้า	(21,182,233)	4,976,285	-	24,681,404
ลูกหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	(173,688)	12,713,489
สินค้าคงเหลือ	(570,226,648)	3,995,892,554	(57,317,762)	2,358,912,662
ลูกหนี้จากการขายเศษเหล็ก	80,033	655,094	80,033	655,094
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(82,425,165)	(3,122,592)	(24,971,858)	99,889,218
หลักประกันเงินสดสำหรับการใช้สาธารณูปโภค	(232,000,000)	(20,000,000)	-	-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(108,383,510)	(51,101,978)	(16,463,488)	(21,690,472)
เจ้าหนี้การค้า	458,607,303	(3,142,132,337)	144,462,894	(1,870,993,926)
เงินรับล่วงหน้าจากลูกค้า	90,882,768	214,072,805	(4,089,733)	64,575,879
เจ้าหนี้อื่นและค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	393,457,662	309,206,778	168,355,154	456,589,854
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(303,429,294)	62,489,738	(2,511,941)	34,764,062
เงินสดรับจากการเรียกร้องค่าเสียหายจากประกันภัย	133,490,150	-	133,490,150	-
จ่ายประมาณการภาระหนี้สินที่เกี่ยวกับภาษี	(1,269,950)	-	-	-
จ่ายภาษีเงินได้	(14,447,987)	(125,604)	(1,326,597)	(125,604)
เงินสดได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	(2,107,292,759)	(582,282,202)	(657,642,547)	(125,012,648)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
รับดอกเบี้ย	4,475,732	5,422,699	9,113,568	1,019,174
เงินลงทุนชั่วคราวลดลง	-	7,284,501	-	-
เงินฝากสถาบันการเงินที่มีภาระผูกพันลดลง	24,000,000	176,000,000	24,000,000	-
ซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(54,383,603)	(6,954,455)	(41,890,088)	(7,396,459)
เงินสดรับจากการขายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	438,056	11,082,192	438,056	11,082,192
เงินสดรับจากเงินให้กู้ยืมระยะยาว				
และลูกหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกันชุดเดิม	16,000,000	-	-	-
เงินสดจ่ายสำหรับเงินให้กู้ยืมแก่				
และดอกเบี้ยค้างรับจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	(424,321,532)	(11,058,706)
เงินสดรับจากเงินให้กู้ยืมแก่และดอกเบี้ยค้างรับ				
จากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	45,963,000	-
เงินสดจ่ายสำหรับลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	(152,866,350)	(1,999,945)
เงินสดรับจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	52,000,000	-	52,000,000	-
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน	42,530,185	192,834,937	(487,563,346)	(8,353,744)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

(บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	2556	2555	2556	2555
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
จ่ายต้นทุนทางการเงิน	(130,540,467)	(134,755,808)	(77,013,725)	(29,364,372)
ชำระหนี้สินที่เกิดจากการฟื้นฟูกิจการ	(12,693,122)	(24,484,798)	(7,307,733)	(4,099,303)
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินลดลง	-	(4,036,275)	-	(4,036,275)
ชำระคืนเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	(386,815,000)	-	-	-
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	30,000,000	256,257,442	71,990,000
ชำระคืนเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	(18,083,787)	(13,289,603)
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการอื่น	59,077,518	159,000,000	40,000,000	159,000,000
ชำระคืนเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการอื่น	(81,277,140)	(45,167,078)	-	(96,650,000)
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	1,086,448,332	-
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการอื่น	-	360,000,000	-	-
จ่ายชำระหนี้เงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการอื่น	(18,000,000)	-	-	-
จ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	(578,845)	-	(578,845)	(553,056)
จ่ายชำระหนี้เงินกู้ยืมจากผู้อื่น	(683,650,000)	-	(683,650,000)	-
เงินสดรับจากการออกหุ้นสามัญ	29 539,703,659	-	539,703,659	-
เงินสดรับจากการออกใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญ	2,697,306	11,352,373	2,697,306	11,352,372
เงินสดรับจากการออกหุ้นสามัญของบริษัทย่อย				
ให้กับส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	2,939,543,733	-	-	-
เงินสดสุทธิที่ได้มาจากการจัดหาเงิน	2,227,467,642	351,908,414	1,138,472,649	94,349,763
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 1 มกราคม	7 53,505,991	91,315,638	19,375,827	58,392,456
ผลกระทบจากอัตราแลกเปลี่ยนของเงินตราต่างประเทศ	148,807	(270,796)	-	-
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 31 ธันวาคม	7 216,359,866	53,505,991	12,642,583	19,375,827
รายการที่ไม่ใช่เงินสด				
หักกลบลบหนี้ระหว่างลูกหนี้การค้า ลูกหนี้กิจการ				
ที่เกี่ยวข้องกันกับเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการอื่น				
เงินรับล่วงหน้าจากลูกค้า ดอกเบี้ยค้างจ่าย				
หนี้สินหมุนเวียนอื่นและเจ้าหนี้การค้า	5, 6, 8 -	314,337,639	12,676,246	230,760,463
แปลงลูกหนี้จากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ลูกหนี้กิจการจาก				
การหักกลบลบหนี้ เงินจ่ายล่วงหน้าค่าสินค้า				
ดอกเบี้ยค้างรับเป็นเงินลงทุนในบริษัทย่อย	5 (ก) -	-	1,200,416,132	-
หักกลบลบหนี้จากการถูกบังคับขายเงินลงทุน				
ในบริษัทย่อยกับหนี้สินจากสถาบันการเงิน เจ้าหนี้การค้า				
และดอกเบี้ยค้างจ่าย	402,006,372	615,211,025	144,449,064	-
หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้				

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

		(บาท)			
		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
หมายเหตุ		2556	2555	2556	2555
โอนหนี้สินหมุนเวียนอื่นเป็นเจ้าหนี้และค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	22	1,598,080,415	-	1,056,365,357	-
โอนเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการอื่น เจ้าหนี้การค้า ดอกเบี้ยค้างจ่าย และหนี้สินหมุนเวียนอื่นเป็นประมาณการหนี้สิน	25	1,726,140,746	549,450,448	1,275,402,147	549,450,448
โอนประมาณการหนี้สินเป็นเจ้าหนี้การค้า และเจ้าหนี้และค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	25	910,857,453	-	409,565,771	-
โอนประมาณการหนี้สินเป็นค่าเผื่อนี้สงฆ์จะสูญ	25	-	-	400,107,500	-
แปลงหนี้สินของ จี เจ สตีล ไปเป็นส่วนของผู้ถือหุ้น	29	750,228,000	871,381,946	-	-
ออกหุ้นสามัญเพื่อซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อย	29	-	-	750,228,000	1,241,381,946
แปลงหนี้สินของบริษัทไปเป็นส่วนของผู้ถือหุ้น					
- โครงการปรับโครงสร้างหนี้	1.2 , 29	937,654,073	1,916,166,074	937,654,073	1,916,166,074
ออกหุ้นสามัญเพื่อจ่ายค่าที่ปรึกษา		361,822,160	196,178,800	361,822,160	196,178,800
แปลงหนี้สินของบริษัทไปเป็นส่วนของผู้ถือหุ้น					
- โครงการแปลงหุ้นกู้ครั้งที่ 2 ของบริษัท	29	-	320,803,600	-	320,803,600
ออกหุ้นสามัญของบริษัทย่อยเพื่อจ่ายค่าที่ปรึกษา		139,635,013	-	-	-
โอนเจ้าหนี้และค่าใช้จ่ายค้างจ่ายเป็นเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	20	-	237,801,000	-	237,801,000
โอนเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน					
ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปีเป็นเงินกู้ยืมจากผู้ถือหุ้น		-	238,251,695	-	-
หักกลบลบหนี้ระหว่างลูกหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกับเงินกู้ยืมจากผู้ถือหุ้น	1.3(ง)	-	-	30,000,000	-
จ่ายชำระคืนเงินกู้จากผู้ถือหุ้น เงินรับล่วงหน้าจากลูกค้า และเจ้าหนี้และค่าใช้จ่ายค้างจ่าย					
โดยหุ้นของบริษัทที่ถือโดยบริษัทย่อย	32	47,663,400	-	-	-
หักกลบลบหนี้ระหว่างเงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการอื่น					
กับหนี้สินที่เกิดจากการฟื้นฟูกิจการที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี		69,210,076	-	-	-
เจ้าหนี้จากการซื้อที่ดิน อาคาร และ อุปกรณ์		-	-	17,980,752	-
โอนเงินรับล่วงหน้าจากลูกค้าเป็นเจ้าหนี้การค้า		-	-	33,958,844	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

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

บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

หมายเหตุ	สารบัญ
31	ใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญ
32	หุ้นที่ถือโดยบริษัทย่อย
33	ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน
34	กำไรจากการปรับโครงสร้างหนี้
35	ค่าใช้จ่ายในการขาย
36	ค่าใช้จ่ายในการบริหาร
37	ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ตอบแทนพนักงาน
38	(กลับรายการ) หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ
39	ขาดทุนจากการด้อยค่าสินทรัพย์
40	ค่าใช้จ่ายอื่น
41	ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ
42	ต้นทุนทางการเงิน
43	ภาษีเงินได้
44	สิทธิประโยชน์ตามบัตรส่งเสริมการลงทุน
45	ขาดทุนต่อหุ้น
46	เครื่องมือทางการเงิน
47	ภาระผูกพันที่มีกับบุคคลหรือกิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน
48	คดีความ
49	หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น
50	มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ยังไม่ได้ใช้
51	การจัดประเภทรายการใหม่
52	เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลาที่รายงาน

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกงบการเงินจากคณะกรรมการเมื่อวันที่ 25 สิงหาคม 2557

1 ข้อมูลทั่วไปและการดำเนินงานต่อเนื่อง

1.1 ข้อมูลทั่วไป

บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) “บริษัท” เป็นนิติบุคคลที่จัดตั้งขึ้นในประเทศไทยและมีที่อยู่จดทะเบียนดังนี้

สำนักงานใหญ่ : เลขที่ 88 อาคาร ปาไซ ทาวเวอร์ ชั้น 18 ถนนสีลม แขวงสุริยวงศ์ เขตบางรัก กรุงเทพมหานคร

โรงงานผลิต : เลขที่ 55 หมู่ 5 สวนอุตสาหกรรม เอสเอสพี ตำบลหนองละลอก อำเภอบ้านค่าย จังหวัดระยอง

บริษัทจดทะเบียนกับตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (“ตลท.”) เมื่อวันที่ 25 มกราคม 2549

ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 ได้แก่ บริษัท ซูพีเรียร์ โอเวอร์ซีส์ (ประเทศไทย) จำกัด (ถือหุ้นร้อยละ 5.76) (“ซูพีเรียร์”) ซึ่งเป็นนิติบุคคลที่จัดตั้งขึ้นในประเทศไทย นายนิรมิตร งามชำนาญฤทธิ์ (ถือหุ้นร้อยละ 5.20) และกลุ่มคุณหญิง ปัทมา ลีสวัสดิ์ตระกูล (ถือหุ้นร้อยละ 4.58) และ นางสาวลัดดา จิระพงษ์ตระกูล (ถือหุ้นร้อยละ 3.98)

บริษัทดำเนินธุรกิจหลักเกี่ยวกับการผลิตและจำหน่ายเหล็กแผ่นรีดร้อนชนิดม้วน

รายละเอียดบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 มีดังนี้

ชื่อกิจการ	ลักษณะธุรกิจ	ประเทศที่ กิจการจัดตั้ง	กลุ่มบริษัทถือหุ้นร้อยละ	
			2556	2555
บริษัทย่อยทางตรง				
บริษัท สยาม โปรเฟสชั่นแนล โฮลดิ้งส์ จำกัด ("เอสพีเอช")	ลงทุนในบริษัทอื่น	ไทย	99.99	99.99
บริษัท จีเอส โน้ตส์ โฮลดิ้งส์ จำกัด ("จีเอส โน้ตส์")	กิจการที่ตั้งโดยมี วัตถุประสงค์เฉพาะ เพื่อการปรับ โครงสร้างหนี้	ไทย	99.99	99.99
บริษัท จีเอส ซีเคียวริตี้ โฮลดิ้ง จำกัด ("จีเอส ซีเคียวริตี้")	กิจการที่ตั้งโดยมี วัตถุประสงค์เฉพาะ เพื่อการปรับ โครงสร้างหนี้	ไทย	99.99	99.99
บริษัท จีเอส โน้ตส์ โฮลดิ้ง 2 จำกัด ("จีเอส โน้ตส์ 2")	กิจการที่ตั้งโดยมี วัตถุประสงค์เฉพาะ เพื่อการปรับ โครงสร้างหนี้	ไทย	99.99	99.99
บริษัท จีเอสที ซีดี 2013 จำกัด ("จีเอสที ซีดี") (จดทะเบียนจัดตั้งบริษัท เมื่อวันที่ 9 เมษายน 2556 และจดทะเบียนเลิก กิจการกับกระทรวงพาณิชย์ ในวันที่ 23 ธันวาคม 2556 ขณะนี้อยู่ระหว่างการชำระบัญชี)	กิจการที่ตั้งโดยมี วัตถุประสงค์เฉพาะ เพื่อการปรับโครงสร้างหนี้	ไทย	99.99	-
บริษัท จี เจ สติล จำกัด (มหาชน) ("จี เจ สติล") (ถือหุ้นโดยบริษัท ร้อยละ 22.20) (2555: ร้อยละ 22.33) บริษัท โอเรียลทัล แอ็กเซส จำกัด ร้อยละ 3.90 (2555: ร้อยละ 5.5) และ จีเอส ซีเคียวริตี้ ร้อยละ 6.15	ผลิตและจำหน่ายเหล็กแผ่น รีดร้อนชนิดม้วน	ไทย	32.25	27.88

ชื่อกิจการ	ลักษณะธุรกิจ	ประเทศที่ กิจการจัดตั้ง	กลุ่มบริษัทถือหุ้นร้อยละ	
			2556	2555
บริษัทย่อยทางอ้อม				
บริษัท โอเรียลทัล แอ็กเชส จำกัด (“โอเอซี”) (ถือหุ้นโดย เอสพีเอช ร้อยละ 99.98)	ให้บริการที่ปรึกษาและลงทุน	ไทย	99.97	99.97
บริษัท จีเจเอส โน้ตส์ โฮลดิ้งส์ จำกัด (“จีเจเอส โน้ตส์”) (ถือหุ้นโดย จี เจ สติล ร้อยละ 99.99) (จดทะเบียนจัดตั้งบริษัทเมื่อวันที่ 25 มกราคม 2556)	กิจการที่ตั้งโดยมีวัตถุประสงค์เฉพาะเพื่อการปรับโครงสร้างหนี้	ไทย	99.99	-

สัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทและบริษัทย่อยใน จี เจ สติล ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 คิดเป็นร้อยละ 32.25/31 ธันวาคม 2555: ร้อยละ 27.88) และบริษัทยังคงทำงานการเงินรวมโดยรวม จี เจ สติล เนื่องจากบริษัทยังคงมีอำนาจควบคุม จี เจ สติล ผ่านทางตัวแทนที่ได้รับการแต่งตั้งจากบริษัท

การกล่าวถึงบริษัทและบริษัทย่อยหลังจากนี้จะถูกเรียกว่า “กลุ่มบริษัท”

1.2 การดำเนินงานต่อเนื่อง

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 สถานะทางการเงินบางส่วนของกลุ่มบริษัทและบริษัท เป็นดังนี้

ปัจจัยเสี่ยง ต่อการดำเนินการต่อเนื่อง	ล้านบาท			
	กลุ่มบริษัท		บริษัท	
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม		ณ วันที่ 31 ธันวาคม	
	2556	2555	2556	2555
(1) ขาดทุนสำหรับปี	2,332	5,860	3,115	3,363
(2) ขาดทุนสะสม	16,336	15,898	18,488	15,389
(3) หนี้สินหมุนเวียนมากกว่า สินทรัพย์หมุนเวียน	12,323	20,850	10,255	11,779

ซึ่งเกิดจากผลกระทบจากปัจจัยหลายประการ เช่นภาวะเศรษฐกิจโลกที่ผันผวน การผิมนัดชำระหนี้ตามแผนปรับโครงสร้างหนี้ การทุ่มตลาดของผู้ผลิตเหล็กต่างประเทศ และการหยุดการผลิตเป็นการชั่วคราว ปัจจัยดังกล่าว อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีสาระสำคัญเกี่ยวกับความสามารถในการดำเนินงานต่อเนื่อง อย่างไรก็ตาม ฝ่ายบริหารเชื่อมั่นว่าการจัดทำงานการเงินตามข้อสมมติฐานว่ากลุ่มบริษัทและบริษัทจะดำเนินงานอย่างต่อเนื่องนั้นเหมาะสม เนื่องจากกลุ่มบริษัทและบริษัท มีแผนงานต่างๆ เพื่อปรับปรุงให้การดำเนินงานกลับสู่สถานการณ์ปกติอย่างต่อเนื่อง และมีผลกำไรลบล้างขาดทุนสะสมได้ ดังนี้ :

ก) การเจรจากับเจ้าหน้าที่ผลิตน้ำตาล

กลุ่มบริษัทและบริษัท ได้บรรลุข้อตกลงกับเจ้าหน้าที่ผลิตน้ำตาล เป็นผลให้ยอดหนี้สินของกลุ่มบริษัทและบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 ลดลงจาก ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 เป็นจำนวนเงิน 4,623 ล้านบาท และ 421 ล้านบาท ตามลำดับ และ ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2557 จนถึงปัจจุบัน กลุ่มบริษัทและบริษัท ยังคงมีการเจรจาต่อรองเกี่ยวกับข้อเรียกร้องการชำระหนี้ (เงินต้นรวมดอกเบี้ย) กับเจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่อง

ข) การดำเนินการผลิต

ในปี 2555 บริษัทและ จี เจ สตีล หยุดการผลิตเป็นการชั่วคราว จึงใช้โอกาสนี้ซ่อมบำรุงใหญ่เครื่องจักร อุปกรณ์ประจำปี และในปี 2556 ต่อเนื่องจนถึงปัจจุบัน บริษัทและ จี เจ สตีล ได้เริ่มเปิดการผลิต ดังนี้;

1. จี เจ สตีล เริ่มการผลิตในวันที่ 20 มีนาคม 2556 และทยอยเพิ่มการผลิตขึ้นจนเต็มกำลังการผลิตในช่วงที่มีการใช้ไฟฟ้าน้อยซึ่งมีอัตราค่าไฟฟ้าต่ำ(Off Peak) จนถึงปัจจุบัน โดยมีอัตราการผลิตร้อยละ 92 ของกำลังการผลิตสูงสุดช่วง Off Peak
2. บริษัท เริ่มการผลิตเมื่อวันที่ 3 เมษายน 2557 โดยเพิ่มการผลิตต่อเนื่องเรื่อยมาตามลำดับจนถึงปัจจุบัน มีอัตราการผลิตร้อยละ 73 ของกำลังการผลิตสูงสุดช่วง Off Peak

ค) การจัดหาเงินสด

กลุ่มบริษัทและบริษัท ได้เริ่มแผนหลายประการเพื่อให้มีสภาพคล่องที่เพียงพอต่อการดำเนินงาน เช่น

1. ว่าจ้างผู้บริหารแผนพลิกฟื้นกิจการ จนประสบผลสำเร็จในการดำเนินการตามแผนพลิกฟื้นกิจการในระยะแรก จนแผนฟื้นฟูกิจการได้รับอนุมัติ
2. เพิ่มสภาพคล่องโดยประสบความสำเร็จในการเสนอขายหุ้นเพิ่มทุนของบริษัทให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วน
3. เพิ่มกระแสเงินสดจากการขาย โดยผลิตและจำหน่ายสินค้าประเภทเหล็กแผ่นรีดร้อนชนิดม้วน
4. บรรลุข้อตกลงกับลูกค้าในการสนับสนุนวงเงินสินเชื่อเพิ่มขึ้น
5. เจรจาวงเงินสินเชื่อกับสถาบันการเงิน
6. การเร่งรัดเก็บหนี้จากลูกค้าการค้า
7. การขายโดยรับเงินล่วงหน้า

ง) การสนับสนุนจากภาครัฐ

กลุ่มบริษัทและบริษัท ได้ร่วมมือกับผู้ผลิตและผู้ค้าเหล็กในประเทศ ให้ข้อมูลต่อภาครัฐเกี่ยวกับการ ทุ่มตลาดสินค้าเหล็กจากผู้ผลิตในต่างประเทศ รวมถึงข้อมูลการนำเข้าสินค้าเหล็กที่เพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญ ซึ่งมีผลกระทบอย่างมากต่อเศรษฐกิจของไทย และในที่สุด ทางภาครัฐ โดย กรมการค้าต่างประเทศ กระทรวงพาณิชย์ ได้ออกมาตรการ ดังนี้

1. มาตรการปกป้องที่เพิ่มขึ้น จากการนำเข้าสินค้าเหล็กแผ่นรีดร้อนเจืออื่นๆ ชนิดเป็นม้วนและไม่เป็นม้วน มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 15 กันยายน 2556

2. มาตรการปกป้องชั่วคราวที่เพิ่มขึ้น จากการนำเข้าสินค้าเหล็กแผ่นรีดร้อนไม่เจือชนิดเป็นม้วนและ ไม่เป็นม้วนมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 7 มิถุนายน 2557
3. มาตรการตอบโต้การทุ่มตลาดสินค้าเหล็กแผ่นรีดร้อนชนิดเป็นม้วนและ ไม่เป็นม้วนที่มีแหล่งกำเนิดจาก 14 ประเทศ โดยการเรียกเก็บอากรตอบโต้การทุ่มตลาด มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 23 พฤษภาคม 2557 เหตุการณ์ดังกล่าวทำให้สถานการณ์ด้านการตลาดในประเทศเริ่มกลับเข้าสู่ภาวะปกติ และจากข้อมูลทางสถิติของสถาบันเหล็กฯ ได้เปิดเผยไว้ดังนี้

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

จ) ความร่วมมือกับลูกค้า

กลุ่มบริษัทและบริษัท ได้รับรรูซื้อตกลงกับกลุ่มลูกค้าที่มีความสัมพันธ์อันดีมาช้านาน โดยหลังจากการสามารถตกลงการปรับแผนการชำระหนี้แล้ว ลูกค้าสำคัญหลายราย ตกลงผูกพันการซื้อสินค้าจากกลุ่มบริษัทและบริษัท ทำให้สามารถจัดการระบบผลิตได้อย่างสม่ำเสมอ

งบการเงินของกลุ่มบริษัทและบริษัท จัดทำขึ้นตามเกณฑ์การดำเนินงานต่อเนื่องโดยมีข้อสมมติฐานว่าการดำเนินงานตามแผนการจัดหาเงินทุนดังกล่าวข้างต้นจะประสบผลสำเร็จ

1.3 การจัดหาเงินทุนและการปรับโครงสร้าง

1.3(ก) การปรับโครงสร้างหนี้กับเจ้าหนี้

การปรับโครงสร้างเจ้าหนี้การค้ารายใหญ่

บริษัทได้มีเจ้าหนี้การค้ารายใหญ่จำนวนห้าราย ซึ่งมียอดการเรียกร้องหนี้รวมเป็นจำนวนเงิน 187 ล้านบาท (6,155 ล้านบาท) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 (2555: จำนวนเงิน 196 ล้านบาท (6,026 ล้านบาท))

จี เจ สตีล มีเจ้าหนี้การค้ารายใหญ่จำนวนสามราย ซึ่งมียอดการเรียกร้องหนี้รวมเป็นจำนวนเงิน 71 ล้านบาท (2,344 ล้านบาท) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 (2555: จำนวนเงิน 68 ล้านบาท (2,103 ล้านบาท))

ในอดีตกลุ่มบริษัทและบริษัทได้ผิคนัดชำระหนี้ตามตารางการชำระหนี้ที่ได้ตกลงกับเจ้าหนี้การค้ารายใหญ่ ซึ่งจากผลของการผิคนัดชำระหนี้ครั้งนี้ บริษัทมีภาระที่ต้องจ่ายดอกเบี้ยผิคนัดชำระหนี้ดังกล่าวให้กับเจ้าหนี้ ในอัตราร้อยละ 7.5 ต่อปี โดยนับตั้งแต่วันที่ผิคนัดชำระหนี้และก่อให้เกิดการเจรจาเพื่อทำสัญญาประนีประนอมหนี้ใหม่และอยู่ในระหว่างการปรับปรุงตารางการชำระหนี้โดยขยายระยะเวลาในการชำระหนี้

ความคืบหน้าของโครงการปรับโครงสร้างหนี้กับเจ้าหนี้การค้ารายใหญ่สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 เป็นดังนี้

การแปลงหนี้เป็นทุน

บริษัท

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

ภายใต้เงื่อนไขของสัญญาประนีประนอมกับเจ้าหนี้รายหนึ่งในเจ้าหนี้ 15 รายดังกล่าว ซึ่งเจ้าหนี้รายนี้เป็นหนึ่งในเจ้าหนี้รายใหญ่ (“เจ้าหนี้การค้ารายใหญ่รายที่ 2”) ตกลงที่จะขยายตารางการจ่ายชำระหนี้จำนวนรวม 15.44 ล้านบาท (เทียบกับ 475 ล้านบาท) ตามตารางการชำระหนี้ดังต่อไปนี้

- ชำระหนี้เป็นรายไตรมาส จำนวน 1.54 ล้านบาท (เทียบกับ 475 ล้านบาท) เริ่มตั้งแต่วันที่ 30 กันยายน 2556
- ชำระหนี้เป็นรายไตรมาส จำนวน 3.09 ล้านบาท (เทียบกับ 475 ล้านบาท) เริ่มตั้งแต่วันที่ 30 กันยายน 2557
- ชำระหนี้เป็นรายไตรมาส จำนวน 3.09 ล้านบาท (เทียบกับ 475 ล้านบาท) เริ่มตั้งแต่วันที่ 30 กันยายน 2558
- ชำระหนี้เป็นรายไตรมาส จำนวน 3.86 ล้านบาท (เทียบกับ 475 ล้านบาท) เริ่มตั้งแต่วันที่ 30 กันยายน 2559
- ชำระหนี้เป็นรายไตรมาส จำนวน 3.86 ล้านบาท (เทียบกับ 475 ล้านบาท) เริ่มตั้งแต่วันที่ 30 กันยายน 2560

ในกรณีที่เกิดเหตุแห่งการผิดนัดชำระ (Events of default) ตามสัญญาดังกล่าว หนี้สินจำนวน 11 ล้านเหรียญสหรัฐฯ (เทียบเท่ากับ 340 ล้านบาท) ซึ่งเจ้าหนี้ได้ทำการลดยอดหนี้แล้วนั้นจะกลับมาเป็นหนี้และถึงกำหนดชำระทันที

ต่อมาเมื่อวันที่ 11 ตุลาคม 2556 เจ้าหนี้การชำระหนี้รายที่สองได้ส่งหนังสือถึงบริษัทเกี่ยวกับเหตุแห่งการผิดนัดชำระหนี้ ภายใต้สัญญาประนีประนอมยอมความ ซึ่งตามเงื่อนไขของสัญญา เงินงวดแรกถึงกำหนดชำระหนี้ในวันที่ 30 กันยายน 2556 โดยเจ้าหนี้เรียกร้องให้บริษัทจ่ายชำระหนี้โดยทันที ซึ่งบริษัทกลับรายการที่เคยรับรู้ตามสัญญาประนีประนอมยอมความโดยการจัดประเภทยอดหนี้เป็นจำนวนรวมเท่ากับ 21.8 ล้านเหรียญสหรัฐฯ (เทียบเท่ากับ 764 ล้านบาท) จากเจ้าหนี้การค้าที่เป็นหนี้สินไม่หมุนเวียนและดอกเบี้ยค้างจ่าย จำนวน 10.8 ล้านเหรียญสหรัฐฯ (เทียบเท่ากับ 401 ล้านบาท) และประมาณการหนี้สินผลแตกต่างจากการปรับโครงสร้างหนี้รอการรับรู้ที่เป็นหนี้สินไม่หมุนเวียน จำนวน 11 ล้านเหรียญสหรัฐฯ (เทียบเท่ากับ 363 ล้านบาท) เป็นเจ้าหนี้การค้าที่เป็นหนี้สินหมุนเวียน

ในระหว่างไตรมาสที่ 4 ของปี 2556 บริษัทได้ดำเนินการเจรจากับเจ้าหนี้รายที่สองเพื่อขอขยายระยะเวลาและยกเว้นการจ่ายชำระหนี้ภายใต้สัญญาประนีประนอมยอมความ และบริษัทได้ชำระหนี้คงค้างจำนวน 0.16 ล้านเหรียญสหรัฐฯ (เทียบเท่ากับ 5.34 ล้านบาท)

ต่อมา บริษัทได้รับจดหมายลงวันที่ 12 กุมภาพันธ์ 2557 จากเจ้าหนี้การชำระหนี้รายที่สอง โดยอ้างถึงจดหมายแจ้งเหตุผิดนัดชำระเมื่อวันที่ 11 ตุลาคม 2556 แจ้งให้บริษัททราบว่าเจ้าหนี้การชำระหนี้ยืนยันว่าได้ยกเลิกเหตุผิดนัดชำระแล้วและถือว่าไม่มีเหตุผิดนัดชำระต่อไปนับตั้งแต่วันที่ 12 กุมภาพันธ์ 2557 ดังนั้นบริษัทจึงกลับรายการที่เคยจัดประเภทเป็นหนี้สินหมุนเวียน เป็นหนี้สินไม่หมุนเวียน และรับรู้ประมาณการหนี้สินผลแตกต่างจากการปรับโครงสร้างหนี้รอการรับรู้ ในไตรมาส 1 ปี 2557

ต่อจากนั้นมา บริษัทได้เข้าทำข้อตกลงกรอบการชำระหนี้กับเจ้าหนี้รายที่สอง โดยบริษัทจะมีระยะเวลาปลอดชำระเงินต้น 1 ปี โดยมีเงื่อนไขว่าบริษัทจะชำระเงินจ่ายเริ่มต้นจำนวน 300,000 เหรียญสหรัฐฯตามตารางดังต่อไปนี้

- 10,000 เหรียญสหรัฐฯทุกสิ้นเดือนตั้งแต่เดือนกรกฎาคมถึงกันยายน 2557
- 15,000 เหรียญสหรัฐฯทุกสิ้นเดือนตั้งแต่เดือนตุลาคมถึงธันวาคม 2557
- 37,500 เหรียญสหรัฐฯทุกสิ้นเดือนตั้งแต่เดือนมกราคมถึงมิถุนายน 2558

จากนั้นบริษัทจะชำระเงินต้นโดยเท่ากับยอดหนี้ที่ปรับโครงสร้าง (ประมาณ 15 ล้านเหรียญสหรัฐฯ) หักกับเงินจ่ายเริ่มต้นดังกล่าวตามสัดส่วนดังต่อไปนี้

- ชำระหนี้เป็นรายไตรมาส ไตรมาสละ 1.75% เริ่มตั้งแต่วันที่ 30 กันยายน 2558
- ชำระหนี้เป็นรายไตรมาส ไตรมาสละ 2.25% เริ่มตั้งแต่วันที่ 31 มีนาคม 2559
- ชำระหนี้เป็นรายไตรมาส ไตรมาสละ 3.00% เริ่มตั้งแต่วันที่ 31 มีนาคม 2560
- ชำระหนี้เป็นรายไตรมาส ไตรมาสละ 3.625% เริ่มตั้งแต่วันที่ 31 มีนาคม 2561
- ชำระหนี้เป็นรายไตรมาส ไตรมาสละ 4.375% เริ่มตั้งแต่วันที่ 31 มีนาคม 2562
- ชำระหนี้เป็นรายไตรมาส ไตรมาสละ 5.125% เริ่มตั้งแต่วันที่ 31 มีนาคม 2563

ชำระหนี้เป็นรายไตรมาส ไตรมาสละ 5.75% เริ่มตั้งแต่วันที่ 31 มีนาคม 2564

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 บริษัทได้ทำสัญญาประนีประนอมกับหนึ่งในเจ้าหนี้การชำระหนี้รายใหญ่ห้าราย (“เจ้าหนี้การชำระหนี้รายที่ 1”) ภายใต้เงื่อนไขของสัญญาประนีประนอมซึ่งมียอดหนี้คงเหลือจำนวน 71.29 ล้านดอลลาร์สหรัฐ (เทียบเท่ากับ 2,299.5 ล้านบาท) เจ้าหนี้ตกลงแลกเปลี่ยนยอดลูกหนี้คงเหลือที่มีกับบริษัทจำนวน 45.6 ล้านดอลลาร์สหรัฐ (เทียบเท่ากับ 1,345.5 ล้านบาท) กับหุ้นสามัญของบริษัทจำนวน 2,691 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท ตามราคาที่ใช้แลกเปลี่ยนคือ 0.50 บาทต่อหุ้นสามัญ

ภายใต้เงื่อนไขของสัญญาประนีประนอมเจ้าหนี้การชำระหนี้รายที่ 1 ตกลงที่จะขยายระยะเวลาชำระหนี้จำนวน 7.87 ล้านดอลลาร์สหรัฐ (เทียบเท่ากับ 263 ล้านบาท) ตามตารางชำระหนี้ดังต่อไปนี้

- ชำระหนี้เป็นรายไตรมาส จำนวน 0.79 ล้านดอลลาร์สหรัฐ เริ่มตั้งแต่วันที่ 31 มีนาคม 2557
- ชำระหนี้เป็นรายไตรมาส จำนวน 1.57 ล้านดอลลาร์สหรัฐ เริ่มตั้งแต่วันที่ 31 มีนาคม 2558
- ชำระหนี้เป็นรายไตรมาส จำนวน 1.57 ล้านดอลลาร์สหรัฐ เริ่มตั้งแต่วันที่ 31 มีนาคม 2559
- ชำระหนี้เป็นรายไตรมาส จำนวน 1.97 ล้านดอลลาร์สหรัฐ เริ่มตั้งแต่วันที่ 31 มีนาคม 2560
- ชำระหนี้เป็นรายไตรมาส จำนวน 1.97 ล้านดอลลาร์สหรัฐ เริ่มตั้งแต่วันที่ 31 มีนาคม 2561

นอกจากนี้ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท ได้ตกลงทำสัญญาค้ำประกันส่วนบุคคลต่อเจ้าหนี้การชำระหนี้รายที่ 1 ในจำนวนวงเงินสูงสุดไม่เกิน 10 ล้านดอลลาร์สหรัฐ เพื่อค้ำประกันภาระหนี้ต่อบริษัทภายใต้ข้อตกลงของสัญญาประนีประนอมดังกล่าว

สัญญาประนีประนอมดังกล่าวมีเงื่อนไขว่า ในกรณีที่เกิดเหตุแห่งการผิดนัดชำระ (Events of default) ตามสัญญาดังกล่าว หนี้สินจำนวน 17.82 ล้านดอลลาร์สหรัฐ (เทียบเท่ากับ 691 ล้านบาท) ซึ่งเจ้าหนี้ได้ทำการลดยอดหนี้แล้วนั้นจะกลับมาบันทึกเป็นหนี้สินและถึงกำหนดชำระทันที

เมื่อวันที่ 6 พฤษภาคม 2557 เจ้าหนี้การชำระหนี้รายที่หนึ่งได้ส่งหนังสือถึงบริษัทเกี่ยวกับเหตุแห่งการผิดนัดชำระเงินงวดแรกถึงกำหนดชำระหนี้ในวันที่ 31 มีนาคม 2557 โดยภายใต้สัญญาประนีประนอมยอมความ ระบุในสัญญาว่าเจ้าหนี้สามารถเรียกร้องให้บริษัทจ่ายชำระหนี้ทั้งหมดโดยทันที

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 เจ้าหนี้รายอื่นจำนวนห้ารายซึ่งมียอดหนี้จำนวน 54 ล้านบาท ได้ตกลงแลกเปลี่ยนยอดลูกหนี้คงเหลือที่มีกับบริษัทจำนวน 47 ล้านบาท กับหุ้นสามัญของบริษัทจำนวน 94 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาทต่อหุ้น (ราคาตลาดเท่ากับ 28 ล้านบาท) บริษัทรับรู้กำไรจากการปรับโครงสร้างหนี้เป็นจำนวน 26 ล้านบาท

สัญญาประนีประนอม

บริษัท

บริษัทได้ทำสัญญาประนีประนอมกับเจ้าหนี้รายอื่นสองราย ซึ่งเจ้าหนี้ตกลงที่จะขยายตารางการจ่ายชำระหนี้จำนวนรวม 3 ล้านเหรียญสหรัฐ (เทียบเท่ากับ 133 ล้านบาท) และ 2 ล้านบาท ตามลำดับ

สัญญาประนีประนอมดังกล่าวมีเงื่อนไขว่า ในกรณีที่เกิดเหตุแห่งการผิดนัดชำระหนี้ (Events of default) ตามสัญญาดังกล่าว หนี้สินจำนวน 1 ล้านเหรียญสหรัฐ (เทียบเท่ากับ 33 ล้านบาท) และ 1 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งเจ้าหนี้ได้ทำการลดยอดหนี้แล้วนั้นจะกลับมาบันทึกเป็นหนี้สินและถึงกำหนดชำระทันที

เมื่อวันที่ 31 ธันวาคม 2556 บริษัทได้ผิดนัดชำระดอกเบี้ย จึงทำให้เกิดเหตุแห่งการผิดนัดชำระหนี้ตามสัญญาดังกล่าว ซึ่งทำให้ยอดที่เคยลดหนี้ไปแล้วนั้น ถูกบันทึกกลับมาเป็นหนี้สินและถึงกำหนดชำระทันที เป็นจำนวน 1 ล้านเหรียญสหรัฐ (เทียบเท่ากับ 33 ล้านบาท) และ 1 ล้านบาท ของเจ้าหนี้แต่ละรายตามลำดับ

เมื่อวันที่ 31 ธันวาคม 2556 บริษัทได้ผิดนัดชำระหนี้ตามสัญญาประนีประนอมยอมความที่ตกลงกันในศาลกับเจ้าหนี้รายหนึ่ง ทำให้เจ้าหนี้แจ้งขอให้เจ้าพนักงานบังคับคดีมีหมายแจ้งการขอยึดอายัดหุ้นสามัญของ จี เจ สติล จำนวน 2,000 ล้านหุ้น ที่บริษัทเป็นเจ้าของเมื่อวันที่ 18 กุมภาพันธ์ 2557 เพื่อบังคับการขายทอดตลาดนำเงินมาชำระหนี้ ขณะนี้บริษัท ยังมีได้ถูกดำเนินการขายทอดตลาดเพื่อบังคับคดีในหุ้นดังกล่าว เนื่องจากบริษัทดำเนินการเจรจากับเจ้าหนี้มาโดยตลอด ซึ่งขณะนี้การเจรจาประนีประนอมหนี้ใกล้ได้ข้อสรุปแล้ว ทั้งนี้หากบริษัทและเจ้าหนี้ตกลงกันได้ เจ้าหนี้ก็จะดำเนินการถอนการยึดอายัดหุ้นดังกล่าวข้างต้น ให้บริษัทต่อไป

อ้างอิงหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 29 ทุนเรือนหุ้น เกี่ยวกับรายละเอียดการออกหุ้นภายใต้โครงการปรับโครงสร้างหนี้ของบริษัทและหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 34 กำไรจากการปรับโครงสร้างหนี้ภายใต้โครงการของบริษัท

สัญญาประนีประนอม

จี เจ สติล

เมื่อวันที่ 11 มิถุนายน 2556 จี เจ สติลได้ทำสัญญาประนีประนอมกับเจ้าหนี้การค้ารายใหญ่รายที่ 1 ซึ่งมียอดคงเหลือจำนวน 44.51 ล้านเหรียญสหรัฐ (เทียบเท่ากับ 1,467 ล้านบาท) ภายใต้เงื่อนไขของสัญญา เจ้าหนี้ตกลงที่จะขยายระยะเวลาชำระหนี้จำนวน 32.02 ล้านเหรียญสหรัฐ (เทียบเท่ากับ 1,055 ล้านบาท) ตามตารางการชำระหนี้ดังต่อไปนี้

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

ดังนั้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 บริษัทได้จัดประเภทยอดเจ้าหนี้คงค้างจำนวน 950 ล้านบาท แสดงรายการเป็นหนี้สินไม่หมุนเวียน

เมื่อวันที่ 31 มีนาคม 2557 บริษัทได้ผิณัดชำระหนี้ตามตารางการชำระหนี้ที่ได้ตกลงไว้กับเจ้าหนี้การค้ารายใหญ่ข้างต้นซึ่งจากผลของการผิณัดชำระหนี้ บริษัทมีภาระที่ต้องจ่ายดอกเบี้ยสำหรับการผิณัดชำระหนี้ดังกล่าวให้กับเจ้าหนี้ ในอัตราร้อยละ 5 ต่อปี โดยนับตั้งแต่วันที่ผิณัดชำระหนี้ ปัจจุบันบริษัทอยู่ในระหว่างการเจรจาเพื่อปรับปรุงตารางการชำระหนี้โดยขอขยายระยะเวลาในการชำระหนี้ออกไป

นอกจากนี้ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทได้ตกลงทำสัญญาค้ำประกันส่วนบุคคลต่อเจ้าหนี้การค้ารายใหญ่รายที่ 1 ในจำนวนวงเงินสูงสุดไม่เกิน 5 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ เพื่อค้ำประกันภาระหนี้ต่อ จี เจ สติล ภายใต้ข้อตกลงของสัญญาประนีประนอมดังกล่าว

ในกรณีที่ จี เจ สติล เกิดเหตุแห่งการผิณัดชำระหนี้ (Event of default) หนี้สินจำนวน 12.49 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ (เทียบเท่ากับ 412 ล้านบาท) ซึ่งเจ้าหนี้ได้ยกเว้นหนี้ให้จะถูกนำกลับมาบันทึกเป็นหนี้สินและครบกำหนดชำระในทันที

การปรับโครงสร้างเจ้าหนี้รายอื่น

จี เจ สติล

จี เจ สติลได้มีการเจรจาทำสัญญาการปรับโครงสร้างหนี้กับเจ้าหนี้รายอื่น โดยมีรายละเอียดดังต่อไปนี้;

	งบการเงินรวม	
	และงบการเงิน	งบการเงิน
	เฉพาะกิจการ	เฉพาะกิจการ
สำหรับปี สิ้นสุด 31 ธันวาคม	2556	2555
	<i>(ล้านบาท)</i>	
ยอดคงเหลือ – ต้นปี	78	1,107
ทำสัญญาการปรับ โครงสร้างหนี้เพิ่มเติม	1,268	12
หัก จำระหว่างปี	(123)	-
แปลงหนี้เป็นหุ้นกู้	(1,043)	(1,041)
โอนเป็นประมาณการหนี้สินจากการปรับโครงสร้างหนี้		
รอกการรับรู้	(39)	-
การปรับอัตราแลกเปลี่ยนระหว่างปี	3	-
ยอดคงเหลือของเจ้าหนี้รายอื่นที่ทำการปรับโครงสร้างหนี้		
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	144	78

ภายใต้เงื่อนไขของสัญญาฉบับนี้รายอื่น ดอกเบี้ยค้างจ่ายจะถูกคำนวณตลอดระยะเวลาการจ่ายชำระคืนในอัตราร้อยละ 2 ต่อปี และชำระคืนในวันสุดท้ายของวันทำการของเดือนมิถุนายนและธันวาคมของทุกปี

ภายใต้เงื่อนไขของสัญญาฉบับนี้รายอื่นสองราย หากบริษัทผิคนัดชำระหนี้ตามเงื่อนไขของสัญญา หนี้จำนวน 1.03 ล้านดอลลาร์สหรัฐ (เทียบเท่ากับ 34 ล้านบาท) และหนี้จำนวน 5 ล้านบาท ซึ่งเจ้าหนี้ได้ยกเว้นให้ จะถูกนำกลับมาบันทึกเป็นหนี้สินและครบกำหนดชำระในทันที

ภายใต้เงื่อนไขของสัญญาฉบับนี้ประนีประนอมกับเจ้าหนี้รายอื่น ดอกเบี้ยค้างจ่ายจะถูกคำนวณตลอดระยะเวลาการจ่ายชำระคืนในอัตราร้อยละ 2 ต่อปี และชำระคืนในวันสุดท้ายของวันทำการของเดือนมิถุนายนและธันวาคมของทุกปี

ภายใต้เงื่อนไขของสัญญาฉบับนี้ประนีประนอมกับเจ้าหนี้ จี เจ สตีล สองราย หาก จี เจ สตีล ผิคนัดชำระหนี้ตามเงื่อนไขของสัญญา หนี้จำนวน 1.03 ล้านดอลลาร์สหรัฐ (เทียบเท่ากับ 34 ล้านบาท) และหนี้จำนวน 5 ล้านบาท ซึ่งเจ้าหนี้ได้ยกเว้นให้ ภายใต้เงื่อนไขของสัญญาฉบับนี้ประนีประนอม จะถูกนำกลับมาบันทึกเป็นหนี้สินและครบกำหนดชำระในทันที

เนื่องจากการปรับโครงสร้างหนี้กับเจ้าหนี้การค้ารายใหญ่รายที่ 1 และเจ้าหนี้อื่นยังไม่เป็นที่สิ้นสุด จึงยังไม่บันทึกรับรู้กำไรจากการปรับโครงสร้างหนี้จำนวน 1,658 ล้านบาทและ 1,207 ล้านบาท (จี เจ สตีล: 451 ล้านบาท) ตามลำดับ กำไรที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตนี้ถูกรับรู้เป็นประมาณการหนี้สินผลแตกต่างจากการปรับโครงสร้างหนี้ในงบแสดงฐานะทางการเงิน

ดังนั้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 กลุ่มบริษัทและบริษัทมียอดประมาณการหนี้สินผลแตกต่างจากการปรับโครงสร้างหนี้ในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ จำนวน 1,896 ล้านบาท และจำนวน 1,445 ล้านบาท ตามลำดับ (31 ธันวาคม 2555: 549 ล้านบาท และ 549 ล้านบาท ตามลำดับ)

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 บริษัทและจี เจ สตีล ได้ทำสัญญาประนีประนอมกับเจ้าหนี้การค้าเพื่อขยายตารางการจ่ายชำระหนี้จำนวน 408 ล้านบาทและจำนวน 1,120 ล้านบาท ตามลำดับ ดังนั้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 กลุ่มบริษัทและบริษัทจึงจัดประเภทเจ้าหนี้การค้าจำนวน 1,233 ล้านบาท และจำนวน 284 ล้านบาทแสดงเป็นหนี้สินไม่หมุนเวียนในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ตามลำดับ

สรุปรายการที่โอนภาระหนี้สินก่อนการปรับโครงสร้างหนี้ไปเป็นประมาณหนี้สินผลแตกต่างจากการปรับโครงสร้างหนี้รอการรับรู้ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 ดังต่อไปนี้

หมายเหตุ	งบการเงิน	
	งบการเงินรวม (ล้านบาท)	เฉพาะกิจการ
มูลค่าตามบัญชีของภาระหนี้ก่อนการปรับโครงสร้างเจ้าหนี้		
• เจ้าหนี้การค้า		
- เจ้าหนี้การค้ารายใหญ่	2,683	1,587
- เจ้าหนี้รายอื่น	289	132
• ดอกเบี้ยค้างจ่าย		
- เจ้าหนี้การค้ารายใหญ่	1,010	639
- เจ้าหนี้รายอื่น	1	1
	<u>3,983</u>	<u>2,359</u>
หัก		
• แปลงเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นเป็นส่วนของผู้ถือหุ้น		
- เจ้าหนี้การค้ารายใหญ่	(756)	(756)
- เจ้าหนี้รายอื่น	-	-
	<u>(756)</u>	<u>(756)</u>
หัก การจ่ายชำระคืนในระหว่างปี	(73)	(20)
หัก การจ่ายชำระคืนในอนาคต		
• เจ้าหนี้การค้า		
- หมุนเวียน	(239)	(68)
- ไม่หมุนเวียน	21 (1,233)	(284)
• ดอกเบี้ยค้างจ่าย		
- หมุนเวียน	(1)	(1)
- ไม่หมุนเวียน	24 (23)	(23)
	<u>(1,496)</u>	<u>(376)</u>
โอนเป็นประมาณการผลแตกต่างจากการปรับโครงสร้างหนี้รอการรับรู้	25 1,658	1,207

1.3(ข) หุ้นกู้

โครงการแลกเปลี่ยนหุ้นกู้ครั้งที่ 2 ของบริษัท

เมื่อวันที่ 16 กรกฎาคม 2555 บริษัทได้ออกโครงการแลกเปลี่ยนหุ้นกู้ครั้งที่ 2 สำหรับหุ้นกู้คงเหลือของบริษัทจำนวน 34 ล้านเหรียญสหรัฐฯ ค่าเสนอซื้อสรุปโดยย่อได้ดังต่อไปนี้

- 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 ล้านบาท และในวันเดียวกันผู้ถือหุ้นกู้ได้แลกเปลี่ยนหุ้นสามัญจำนวน 94 ล้านหุ้นของ จีเอส โน้ต 2 กับหุ้นของบริษัทจำนวน 943 ล้านหุ้น

อ้างอิงหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 29 ทุนเรือนหุ้น เกี่ยวกับรายละเอียดการออกหุ้นให้กับผู้ถือหุ้นกู้ และหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 34 กำไรจากโครงการแลกเปลี่ยนหุ้นกู้ครั้งที่ 2

1.3 (ค) การออกหุ้นกู้และโครงการปรับโครงสร้างหนี้ของ จี เจ สติล

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 จี เจ สติลได้เข้าทำสัญญาประนีประนอมกับเจ้าหนี้การค้า (2555 : เจ้าหนี้สิบเจ็ดราย) เพื่อแลกเปลี่ยนกับยอดลูกหนี้คงเหลือที่มีกับบริษัทจำนวน 1,043 ล้านบาท (2555 : จำนวน 1,843 ล้านบาท) กับหุ้นกู้จำนวน 1,043 ล้านบาท (2555 : 1,616 ล้านบาท)

ต่อมา จีเอส ซีเคียวริตี้ ได้ออกหุ้นสามัญจำนวน 104.3 ล้านหุ้น (2555 : 168.95 ล้านหุ้น) มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท เป็นจำนวนรวม 1,043 ล้านบาท (2012 : 1,690.4 ล้านหุ้น) เพื่อแลกเปลี่ยนกับหุ้นกู้ของจี เจ สติล

หลังจากนั้นบริษัทได้ออกหุ้นสามัญจำนวน 2,086 ล้านหุ้น (2555 : 3,379.8 ล้านหุ้น) มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท ราคาเสนอขาย 0.50 บาทต่อหุ้น รวมเป็นจำนวน 1,043 ล้านบาท (2555 : 1,690.4 ล้านบาท) เพื่อแลกกับหุ้นสามัญของ จีเอส ซีเคียวริตี้ มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท เป็นจำนวนรวม 104.3 ล้านหุ้น

อ้างอิงหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 29 ทุนเรือนหุ้น เกี่ยวกับรายละเอียดของ “โครงการปรับโครงสร้างหนี้ของ จี เจ สติล” และข้อ 34 กำไรจากการปรับโครงสร้างหนี้ของจี เจ สติล

1.3(ง) การค้าประกันและเงินกู้ยืมจากผู้ถือหุ้น

ยอดคงเหลือของเงินกู้ยืมจากผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 มีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
	(ล้านบาท)			
เงินกู้ยืมจากผู้ถือหุ้นรายที่ 1	36	750	36	750
เงินกู้ยืมจากผู้ถือหุ้นรายที่ 2	188	188	-	-
รวม	244	938	36	750

รายการเคลื่อนไหวของเงินกู้ยืมจากผู้ถือหุ้น สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 มีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
	(ล้านบาท)			
เงินกู้ยืมจากผู้ถือหุ้น				
ณ วันที่ 1 มกราคม	938	433	750	433
เพิ่มขึ้น				
จากผลของการบังคับขายทอดตลาด				
หลักประกัน				
ผู้ถือหุ้นรายที่ 1	-	50	-	50
ผู้ถือหุ้นรายที่ 2	-	188	-	-
	-	238	-	50
บันทึกเพิ่มเติมโดยอ้างอิงกับการฟ้องร้องจาก				
ผู้ถือหุ้นรายที่ 1	-	474	-	474
	938	1,145	750	957
ลดลง	(714)	(207)	(714)	(207)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	224	938	36	750

รายละเอียดของการที่เกิดขึ้นในอดีตได้ถูกอธิบายไว้ตามรายการต่อไปนี้

ปี 2556

การไถ่ถอนหุ้นกู้ของ จี เจ สติล และการจ่ายชดเชยแก่ผู้ถือหุ้นรายที่ 1 ของบริษัท

เมื่อวันที่ 15 มกราคม 2556 บริษัทได้กู้ยืมเงินโดยทำสัญญากู้ยืมกับ จีเอส ซีเคียวริตี้ จำนวน 684 ล้านบาท โดยมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 3 ต่อปี เพื่อการชำระหนี้บางส่วนจากการเรียกร้องค่าเสียหายต่อบริษัทและโอเอซีโดยผู้ถือหุ้นของบริษัทรายหนึ่ง (ผู้ถือหุ้นรายที่ 1) โดยก่อนหน้านี้ ผู้ถือหุ้นรายที่ 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 30 มกราคม 2556 โอเอซี ชำระคืนผู้ถือหุ้นรายที่ 1 ด้วยหุ้นของบริษัทอีกจำนวน 60 ล้านหุ้น คิดเป็นมูลค่า 30 ล้านบาท ดังนั้นจำนวนหุ้นที่ชำระคืนให้กับผู้ถือหุ้นรายที่ 1 รวมแล้วเป็นจำนวน 620 ล้านหุ้น

เมื่อวันที่ 7 กุมภาพันธ์ 2556 จี เจ สติลได้ไถ่ถอนหุ้นกู้ของ จี เจ สติล บางส่วนกับ จีเอส ซีเคียวริตี้ รวมถึงดอกเบี้ยค้างจ่ายเป็นจำนวน 684 ล้านบาท (เงินต้นจำนวน 672 ล้านบาท) ซึ่งเป็นส่วนหนึ่งจากการได้รับอนุมัติจากที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2556 ของ จี เจ สติล โดยที่ จีเอส ซีเคียวริตี้ และบริษัทได้แจ้งให้ จี เจ สติล จ่ายชำระหนี้ผ่านบัญชีของบ้านฉางซึ่งเป็นตัวแทนของผู้ถือหุ้นของบริษัทโดยตรง

ดังนั้น จี เจ สติล จึงได้โอนเงินจำนวน 684 ล้านบาท จากบัญชีของ จี เจ สติล ให้แก่บ้านฉาง

ด้วยเหตุข้างต้นนี้ ทำให้ยอดเงินกู้ยืมจากผู้ถือหุ้นคงเหลือในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 มีจำนวน 224 ล้านบาทและจำนวน 36 ล้านบาท ตามลำดับ (31 ธันวาคม 2555: 938 ล้านบาทและ 750 ล้านบาท ตามลำดับ)

ปี 2555

ในระหว่างปี 2555 กลุ่มบริษัทรับรู้เงินกู้ยืมจากผู้ถือหุ้นเพิ่มขึ้นจำนวน 238 ล้านบาท ซึ่งเป็นผลมาจากการบังคับขายหุ้นเพิ่มเติม

เมื่อวันที่ 17 กรกฎาคม 2555 ผู้ถือหุ้นรายที่ 1 ได้ยื่นฟ้องคดีต่อศาลแพ่งกรุงเทพใต้เรียกร้องให้โอเอซี และ/หรือ บริษัท ชำระหนี้ในฐานะผู้ค้ำประกัน คดีนี้ได้มีการเจรจาและศาลได้มีคำพิพากษายกฟ้องในวันที่ 25 ตุลาคม 2555 โอเอซีตกลงที่จะชำระหนี้เป็นจำนวน 1,030 ล้านบาท ซึ่งเป็นราคาตลาดของหุ้น ณ ตอนที่ได้วางค้ำประกันเมื่อปี 2549 โดยชำระเป็น 2 งวด

- งวดที่ 1 ชำระ 200 ล้านบาท เป็นหุ้นของบริษัทจำนวน 400 ล้านหุ้น (ด้วยราคาหุ้นของบริษัทที่ 0.50 บาท ต่อหุ้นตามสัญญาประนีประนอมยอมความในศาล) ภายในวันที่ 30 พฤศจิกายน 2555
- งวดที่ 2 ชำระ 830 ล้านบาท ชำระเป็นหุ้นของบริษัทจำนวน 1,660 ล้านหุ้น หรือชำระเป็นเงินสด ภายในวันที่ 30 เมษายน 2556

จากผลที่กล่าวข้างต้น กลุ่มบริษัทและบริษัทได้บันทึกเงินกู้ยืมจากผู้ถือหุ้นเพิ่มเติมจำนวน 474 ล้านบาท ซึ่งเป็นผลมาจากการเรียกร้องของผู้ถือหุ้นรายที่ 1

หลังจากนั้นในวันที่ 26 พฤศจิกายน 2555 โอเอซีได้ชำระให้ผู้ถือหุ้นรายที่ 1 ด้วยหุ้นของบริษัทจำนวน 560 ล้านหุ้น คิดเป็นมูลค่า 207 ล้านบาท

จากผลข้างต้น ทำให้มียอดเงินกู้จากผู้ถือหุ้นคงเหลือเป็นจำนวน 938 ล้านบาทในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555

1.3 (จ) การเปลี่ยนแปลงกรรมการของบริษัทและแผนการพลิกฟื้นกิจการ

เมื่อวันที่ 17 และ 21 มกราคม 2556 บริษัทและ จี เจ สตีล ได้ประกาศแต่งตั้งกรรมการ 7 และ 6 ท่านตามลำดับ เข้ามาดำรงตำแหน่งคณะกรรมการของบริษัทและ จี เจ สตีล แทนคณะกรรมการที่ลาออก โดยคณะกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งมีดังนี้

บริษัท

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

จี เจ สตีล

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

ในระหว่างเดือนตุลาคมถึงเดือนพฤศจิกายน 2555 บริษัทและ จี เจ สตีล ได้ว่าจ้าง AlixPartners International LLC (“AlixPartners”) ซึ่งให้คำปรึกษาการพลิกฟื้นกิจการ เพื่อจัดการรายละเอียดจากการตรวจสอบและจัดเตรียมแผนการพลิกฟื้นกิจการ แผนการพลิกฟื้นกิจการได้เริ่มใช้งานอย่างเป็นทางการเมื่อวันที่ 11 กุมภาพันธ์ 2556 ต่อเนื่องจากการเพิ่มทุนแก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนในเดือนมกราคม 2556 ซึ่งในขณะที่ทีมของ AlixPartners ปฏิบัติงานอยู่ บริษัทและ จี เจ สตีล ได้มอบหมายให้บุคคลภายนอกคนใหม่เข้ามาเป็นกรรมการบริษัทในตำแหน่งผู้บริหารทางการเงิน ผู้บริหารด้านการตลาด (จัดซื้อและฝ่ายขาย) และที่ปรึกษาด้านกฎหมาย

AlixPartners ได้ประสบผลสำเร็จในการดำเนินการตามแผนพลิกฟื้นกิจการในระยะแรก ซึ่งรวมถึงการกลับมาดำเนินการผลิตของโรงงานของจี เจ สตีลและการเพิ่มประสิทธิภาพในระบบการบริหาร ระบบสารสนเทศ และการบริหารจัดการองค์กร ซึ่งมีการนำมาใช้และพัฒนาอย่างต่อเนื่อง เมื่อวันที่ 1 กรกฎาคม 2556 ได้มีการแต่งตั้งประธานเจ้าหน้าที่บริหารอย่างถาวร ซึ่งได้ผ่านการคัดเลือกตามกระบวนการสรรหาบุคลากรระดับสากล เพื่อดำเนินงานอย่างต่อเนื่องตามแผนพลิกฟื้นกิจการต่อจากทีม AlixPartners โดยการแต่งตั้งครั้งนี้รวมถึงการปรับเปลี่ยนการมอบหมายตำแหน่งการบริหารงานของผู้บริหารสำคัญ ส่งผลให้ปัจจุบันมีการกำหนดทีมบริหารถาวรเพื่อให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ในการเจริญเติบโตในระยะยาวและก่อให้เกิดผลกำไรของบริษัท

จากผลการเปลี่ยนแปลงดังกล่าว เมื่อวันที่ 1 กรกฎาคม 2556 บริษัทและ จี เจ สตีล ได้ประกาศแต่งตั้งนาย ไมเคิล ริชาร์ด เลิฟเฟลอร์ เป็นประธานเจ้าหน้าที่บริหาร แทนที่นายเริค อี ทอมสัน ซึ่งลาออกจากตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหารชั่วคราว (Interim CEO) หลังจากเสร็จสิ้นการทำงานปรับปรุงองค์กร (Turnaround) ในระยะแรก และแต่งตั้งนายพอล สมิทธิดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการบริษัทแทน นาย อีโว นูเมน จาก AlixPartners

จี เจ สตีลเริ่มกลับมาดำเนินการผลิตตั้งแต่วันที่ 20 มีนาคม 2556 โดยเริ่มจากการผลิตเฉพาะในช่วงที่มีความต้องการใช้ไฟฟ้าน้อยซึ่งมีอัตราค่าไฟฟ้าต่ำ (Off Peak) ผลผลิตที่ได้ค่อย ๆ เพิ่มปริมาณขึ้นจนเต็มกำลังการผลิตในช่วง Off Peak ตั้งแต่เดือนกรกฎาคม 2556 จนถึงปัจจุบัน บริษัทได้รับความร่วมมือจากผู้ขายวัตถุดิบหลายรายทั้งในประเทศและต่างประเทศโดยการให้สินเชื่อ (Supplier Credit) ในรูปแบบ Collateral Management Agreement (“CMA”) โดยบริษัทได้ใช้สินเชื่อประเภทนี้มาเป็นเวลาหลายปีโดยเป็นวงเงินการค้ำประกันหมุนเวียนในการนำเข้าและใช้เศษเหล็กซึ่งเป็นวัตถุดิบหลักที่ใช้ในการผลิต

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 บริษัทยังไม่ได้กลับมาดำเนินการผลิต แต่ได้ดำเนินแนวทางให้ จี เจ สตีล เริ่มผลิตในปี 2556 เพื่อควบคุมปริมาณผลผลิตให้เหมาะสมกับความต้องการใช้ของเหล็กแผ่นรีดร้อนในช่วงเวลานั้น และให้สอดคล้องกับความต้องการใช้วัตถุดิบในประเทศ ไม่ให้เพิ่มขึ้นอย่างรวดเร็วมากเกินไป ซึ่งจะก่อให้เกิดราคาวัตถุดิบที่ผันผวนได้

บริษัท เริ่มกลับมาดำเนินการผลิตตั้งแต่วันที่ 3 เมษายน 2557 โดยเริ่มดำเนินการผลิตในช่วงที่มีความต้องการใช้ไฟฟ้าน้อยซึ่งมีอัตราค่าไฟฟ้าต่ำ (Off Peak) และไตรมาสที่ 4/2557 บริษัทคาดว่าจะสามารถเพิ่มปริมาณการผลิตจนเต็มกำลังการผลิตในช่วง Off Peak ได้ และบริษัทมีแผนที่จะดำเนินการผลิต 24 ชั่วโมงในเดือนเมษายน 2558 โดยทั้งนี้ขึ้นอยู่กับสถานะตลาดของเหล็กแผ่นรีดร้อน ทั้งนี้เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการผลิตและยังเป็นการลดต้นทุนการผลิตต่อหน่วยให้ลดลง บริษัทได้รับความช่วยเหลือทางการเงินกับลูกค้าที่ให้การสนับสนุน วงเงินสินเชื่อสำหรับการออกหนังสือค้ำประกันของธนาคาร และเป็นวงเงินสินเชื่อหมุนเวียนสำหรับซื้อวัตถุดิบและอะไหล่สำหรับการผลิต

ภายใต้การได้รับการสนับสนุนทางการเงินดังกล่าว บริษัทได้แต่งตั้งลูกค้าที่ให้การสนับสนุนนี้เป็นตัวแทนการขาย เหล็กแผ่นรีดร้อนที่ผลิตโดยบริษัทภายใต้การได้รับการสนับสนุนทางการเงินดังกล่าว นอกจากนี้ลูกค้าที่ให้การสนับสนุนและกลุ่มลูกค้าอื่นจำนวนหนึ่งได้ตกลงซื้อเหล็กแผ่นรีดร้อนที่บริษัทสามารถผลิตได้ทั้งหมดเป็นระยะเวลา 2 ปี

รายละเอียดตามหมายเหตุประกอบการเงิน ข้อ 52 เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลาที่รายงาน

ตั้งแต่เดือนเมษายน 2557 ถึงเดือน กรกฎาคม 2557 บริษัทมีผลประกอบการดีขึ้นตามลำดับ ซึ่งเป็นผลมาจากราคาขาย ที่ปรับตัวสูงขึ้น ต้นทุนวัตถุดิบผันผวนน้อยลง และประสิทธิภาพในการผลิตที่ดีขึ้น ทำให้บริษัทมั่นใจว่าบริษัทจะมี ผลประกอบการที่ดีและทำให้บริษัทผ่านพ้นสภาวะวิกฤตนี้ไปได้ภายในอนาคตอันใกล้

บริษัทและจี เจ สตีล คาดว่าราคาเหล็กแผ่นรีดร้อนในประเทศจะมีแนวโน้มปรับตัวสูงขึ้นในอนาคตอันใกล้ เนื่องจาก มาตรการทางการค้าระหว่างประเทศของรัฐบาลในการปกป้องอุตสาหกรรมภายในประเทศจากการนำเข้าสินค้าที่เพิ่มขึ้น (Safeguard) และการตอบโต้การทุ่มตลาด (Antidumping) ต่อสินค้าเหล็กแผ่นรีดร้อนที่นำเข้าในระหว่างปี 2556 ซึ่งผ่าน กระบวนการไต่สวนและการทบทวนตามกฎหมายโดยรัฐบาลแล้วว่่าก่อให้เกิดความเสียหายต่ออุตสาหกรรมภายในจริง และได้มีผลบังคับใช้ครอบคลุมมากขึ้นแล้ว ซึ่งจะส่งผลดีต่อธุรกิจของบริษัทและจี เจ สตีลและส่งเสริมต่อผลประกอบการที่ ดีขึ้นในอนาคต ซึ่งจะเห็นได้ว่า ตั้งแต่ไตรมาสที่ 4/2556 เป็นต้นมา การนำเข้าเหล็กแผ่นรีดร้อนเริ่มลดลงอย่างมี นัยสำคัญ

จี เจ สตีล ประสบความสำเร็จในการปรับโครงสร้างหนี้ โดยยอดหนี้สินรวมของบริษัทลดลงอย่างมากจากงบการเงินของ บริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 ซึ่งมีอัตราส่วนของหนี้สินต่อทุน (Debt to Equity Ratio) เท่ากับ 1.03 เท่า แต่ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 บริษัทมีหนี้สินต่อทุนลดลงเหลือ 0.49 เท่า ผู้บริหารเชื่อว่าบริษัทสามารถบริหารจัดการหนี้สินดังกล่าวได้ โดย บริษัทยังคงดำเนินการเจรจากับเจ้าหนี้การชำระหนี้รายใหญ่หลายรายเพื่อลดภาระหนี้ให้มากที่สุด รวมทั้งการขยายระยะเวลาการ ชำระหนี้ให้นานขึ้น ทั้งนี้ เพื่อเพิ่มสภาพคล่องให้กับบริษัทและทำให้บริษัทมีเงินทุนหมุนเวียนเพื่อมาใช้ในการผลิตให้มากที่สุด

1.4 การค้าประกันของผู้ถือหุ้นรายใหญ่

เมื่อวันที่ 17 พฤษภาคม 2553 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทได้มีมติอนุมัติสัญญาข้อตกลงระหว่างทีมผู้บริหารของ บริษัทและผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท (“ผู้ถือหุ้นรายใหญ่”) ซึ่งสามารถสรุปได้ดังต่อไปนี้

- ตลอดระยะเวลาในการดำเนินธุรกิจและเป็นไปตามทางการค้าปกติของบริษัท บริษัทและ จี เจ สตีล ได้ทำการขาย สินค้าให้แก่ลูกค้าบางราย ซึ่งจากผลกระทบของวิกฤตการณ์ทางการเงิน และผลกระทบจากความผันผวนของราคา สินค้าซึ่งไม่สามารถคาดการณ์ได้ในช่วงปลายปี 2551 ลูกค้ารายดังกล่าวจึงไม่สามารถทำการชำระหนี้ค่าสินค้าให้ บริษัทและ จี เจ สตีล ได้
- ลูกค้ารายดังกล่าวยังคงมียอดค้างชำระและเป็นหนี้ที่เกินกำหนดชำระแล้ว ซึ่งจากสาเหตุดังกล่าว บริษัทและ จี เจ สตีล ได้ทำการตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญสำหรับยอดหนี้ที่ยังไม่ได้จ่ายชำระไว้เต็มจำนวนแล้ว บริษัทและ จี เจ สตีล มีสิทธิที่จะได้รับการชำระค่าสินค้าเต็มจำนวนตามที่ได้เคยตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญจากยอดหนี้ดังกล่าว และตั้งใจ ที่จะใช้สิทธิในการดำเนินการทางกฎหมายแห่งราชอาณาจักรไทยอย่างเต็มที่ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 ยอดหนี้

ที่กำหนดชำระของบริษัทคิดเป็น 563 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2555: 563 ล้านบาท) และของ จี เจ สตีล คิดเป็น 417 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2555 : 417 ล้านบาท).

- เพื่อให้มูลค่าส่วนของผู้ถือหุ้นของกลุ่มบริษัทและบริษัทดีขึ้น ตามที่บริษัทได้เริ่มแผนการปรับโครงสร้างเงินทุน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ได้ทำข้อตกลงกับบริษัทและ จี เจ สตีล ในการค้ำประกันเพื่อเป็นประโยชน์กับบริษัทและ จี เจ สตีล เป็นระยะเวลาสามปี ในการให้ได้รับชำระคืนเต็มจำนวนของยอดลูกหนี้การค้าดังกล่าวข้างต้น ซึ่งการค้ำประกันดังกล่าวได้ครบกำหนดในวันที่ 17 พฤษภาคม 2556 เมื่อวันที่ 14 พฤษภาคม 2556 ที่ประชุมของคณะกรรมการบริษัท มีมติอนุมัติการขยายระยะเวลาสัญญาการค้ำประกันโดยผู้ถือหุ้นรายใหญ่ จนถึงวันที่ 17 พฤษภาคม 2558 บนเงื่อนไขเดิมของสัญญา

ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ตกลงที่จะให้ผู้ถือหุ้นรายที่ 1 และผู้ถือหุ้นของบริษัทอีกรายหนึ่ง (“ผู้ถือหุ้นรายที่ 2”) วางหุ้นของบริษัทจำนวน 210 ล้านหุ้น และจำนวน 760 ล้านหุ้น ตามลำดับ เป็นหลักประกันไว้กับผู้ดูแลหรือตัวแทนที่บริษัทแต่งตั้ง (“ตัวแทน”) ตามที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการของบริษัท และ จี เจ สตีล โดยผู้ถือหุ้นรายที่ 2 วางหุ้นเพื่อประโยชน์ของ จี เจ สตีล และผู้ถือหุ้นรายที่ 1 วางหุ้นเพื่อประโยชน์ของบริษัท

คณะกรรมการของบริษัทและ จี เจ สตีล ได้ตกลงรับหลักประกันดังกล่าวเพื่อสนับสนุนสัญญาการค้ำประกันก่อนหน้านี้ หลักประกันดังกล่าวข้างต้นได้รับการยืนยันว่าถูกวางไว้กับตัวแทนแล้วทั้งหมดเมื่อวันที่ 10 กันยายน 2553 ผู้บริหารของบริษัทและ จี เจ สตีล ไม่รับรู้มูลค่าใด ๆ ในงบการเงินของกลุ่มบริษัท อันเกี่ยวกับการค้ำประกันอันเนื่องมาจากความไม่แน่นอนของหลักการที่เหมาะสมในการประเมินมูลค่าที่จะใช้ของการค้ำประกัน จากเหตุการณ์ใดที่จะเกิดขึ้นก่อนหน้านี้ เมื่อลูกค้านี้จ่ายชำระหนี้คืน หรือ เมื่อมีการบังคับการค้ำประกันและจำนำ บริษัทและ จี เจ สตีล จึงจะกลับรายการค่าเพื่อหนี้สงสัยจะสูญสำหรับมูลหนี้ที่ได้รับการค้ำประกันตามมูลค่าที่ประเมินได้ของหลักประกันทั้งหมดหรือบางส่วน

2 เกณฑ์การจัดทางการเงิน

2 (ก) เกณฑ์การถือปฏิบัติ

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน รวมถึงแนวปฏิบัติทางการเงินบัญชีที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชี (“สภาวิชาชีพบัญชี”) กฎระเบียบและประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง

สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกและปรับปรุงมาตรฐานการรายงานทางการเงินและประกาศสภาวิชาชีพหลายฉบับ ซึ่งเกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท/บริษัท และมีผลบังคับใช้ตั้งแต่รอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2556 ดังต่อไปนี้

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

การปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ข้างต้นนั้น มีผลให้เกิดการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีของกลุ่มบริษัทและบริษัท

ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงได้เปิดเผยไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 3 ผู้บริหารมีความเห็นว่าการปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2556 จะไม่ส่งผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่อรายงานของสินทรัพย์ หนี้สินหรือกำไรสะสม

นอกเหนือจากมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ข้างต้น สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกและปรับปรุงมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ฉบับอื่น ๆ ซึ่งมีผลบังคับสำหรับงบการเงินที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2557 เป็นต้นไป และไม่ได้มีการนำมาใช้สำหรับการจัดทำงบการเงินนี้ มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่เกี่ยวกับการดำเนินงานของกลุ่มบริษัทได้เปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 50

งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษจัดทำขึ้นจากงบการเงินที่เป็นภาษาไทย ในกรณีที่มีเนื้อความขัดแย้งกันหรือมีการตีความในสองภาษาแตกต่างกันให้ใช้งบการเงินฉบับภาษาไทยเป็นหลัก

2 (ข) เกณฑ์การวัดมูลค่า

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นโดยถือหลักเกณฑ์การบันทึกตามราคาทุนเดิม ยกเว้นรายการที่สำคัญที่แสดงในนโยบายการบัญชี

2 (ค) สกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานและนำเสนองบการเงิน

งบการเงินนี้จัดทำและแสดงหน่วยเงินตราเป็นเงินบาทซึ่งเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของบริษัท ข้อมูลทางการเงินทั้งหมดมีการเปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงินเพื่อให้แสดงเป็นหลักล้านบาท ยกเว้นที่ระบุไว้เป็นอย่างอื่น

2 (ง) การประมาณการและใช้วิจารณญาณ

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ผู้บริหารต้องใช้วิจารณญาณ การประมาณการและข้อสมมติฐานหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อการกำหนดนโยบายการบัญชีและการรายงานจำนวนเงินที่เกี่ยวกับ สินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ และค่าใช้จ่าย ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างจากที่ประมาณไว้

ประมาณการและข้อสมมติฐานที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างต่อเนื่อง การปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกในงวดบัญชีที่ประมาณการดังกล่าวได้รับการทบทวนและในงวดอนาคตที่ได้รับผลกระทบ

ข้อมูลเกี่ยวกับการประมาณการความไม่แน่นอนและข้อสมมติฐานที่สำคัญในการกำหนดนโยบายการบัญชี มีผลกระทบสำคัญต่อการรับรู้จำนวนเงินในงบการเงินซึ่งประกอบด้วยหมายเหตุประกอบงบการเงินต่อไปนี้

หมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 8

ค่าเพื่อหนี้สงสัยจะสูญ

หมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 9

ค่าเพื่อมูลค่าสินค้าลดลง

หมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 16

การประเมินมูลค่าและค่าเผื่อด้อยค่าของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

หมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 19

การประเมินมูลค่าและค่าเผื่อการด้อยค่างานระหว่างก่อสร้าง
ที่หุขระจิก

หมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 28

ผลประโยชน์ของพนักงาน

หมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 25, 48 และ 49

ประมาณการหนี้สิน คดีความ และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

หมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 46

การตีมูลค่าของเครื่องมือทางการเงิน

3 การเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี

3 (ก) ภาพรวม

ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2556 ผลจากการถือปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ และประกาศสภาวิชาชีพบัญชีซึ่งที่กล่าวในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 2 กลุ่มบริษัทและบริษัทได้เปลี่ยนนโยบายการบัญชีดังนี้

- การบัญชีภาษีเงินได้
- การบัญชีเกี่ยวกับผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ
- การนำเสนอข้อมูลส่วนงานดำเนินงาน

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

3 (ข) การบัญชีภาษีเงินได้

การเปลี่ยนแปลงหลักการของมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 12 ระบุให้กิจการต้องบันทึกสินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีในงบการเงิน สินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีคือ จำนวนภาษีเงินได้ที่กิจการได้รับคืนหรือต้องจ่ายในอนาคตตามลำดับ ซึ่งเกิดจากผลแตกต่างชั่วคราวระหว่างมูลค่าทางบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินนั้น และผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ นโยบายการบัญชีเกี่ยวกับภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีได้อธิบายไว้ในข้อ 4(ด)

กลุ่มบริษัทและบริษัทถือปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 12 สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2556 เป็นต้นไป การเปลี่ยนแปลงนโยบายดังกล่าวไม่มีผลกระทบต่องบการเงินของกลุ่มบริษัทและบริษัท

3 (ค) การบัญชีเกี่ยวกับผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

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

การเปลี่ยนแปลงหลักการของมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2552) เพื่อเสนอแนวคิดของสกุลเงินต่าง ๆ ที่ใช้ในการรายงาน ซึ่งเป็นสกุลเงินที่พิจารณาว่าเป็นสกุลเงินในภาวะแวดล้อมทางเศรษฐกิจที่กิจการนั้นประกอบกิจการ มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2552) กำหนดให้กิจการระบุสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานและแปลงค่ารายการที่เป็นสกุลต่างประเทศให้เป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงาน และรายงานผลกระทบจากการแปลงค่าดังกล่าวตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2552) ซึ่งมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2552) ได้ให้คำนิยามสำหรับเงินตราต่างประเทศคือ เงินตราสกุลอื่นนอกเหนือจากสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของกิจการ

ผู้บริหารกำหนดสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของบริษัทเป็นสกุลเงินบาท ดังนั้นการถือปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2552) สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2556 จะไม่ได้รับผลกระทบที่มี สาระสำคัญต่อสินทรัพย์ หนี้สิน หรือ กำไรสะสมของกลุ่มบริษัทและบริษัท

3 (ง) การนำเสนอข้อมูลส่วนงานดำเนินงาน

ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2556 กลุ่มบริษัทและบริษัทถือปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 8 เรื่อง ส่วนงาน ดำเนินงาน นโยบายการบัญชีใหม่เกี่ยวกับการแสดงข้อมูลส่วนงานดำเนินงานและนโยบายการบัญชีเดิมนั้นอธิบายใน ข้อหน้าถัดไป กลุ่มบริษัทและบริษัทได้ปรับย้อนหลังข้อมูลตามส่วนงานในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555 ที่รวมอยู่ในงบการเงิน 2556 ของกลุ่มบริษัทและบริษัทเพื่อวัตถุประสงค์ในการให้ข้อมูลเปรียบเทียบ ทั้งนี้การ เปลี่ยนแปลงดังกล่าวกระทบเพียงการเปิดเผยข้อมูลเท่านั้นและไม่มีผลกระทบต่อสินทรัพย์ หนี้สิน หรือกำไรต่อหุ้นของ กลุ่มบริษัทและบริษัท

มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 8 นำเสนอมุมมองของผู้บริหารในการรายงานข้อมูลส่วนงาน จึงมีการเปลี่ยนแปลง การนำเสนอและการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับส่วนงาน ทั้งนี้ข้อมูลส่วนงานอ้างอิงจากข้อมูลภายในที่ได้รายงานต่อผู้มีอำนาจ ตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานของกลุ่มบริษัทและบริษัทอย่างสม่ำเสมอ เพื่อประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงานและ เพื่อจัดสรรทรัพยากรให้ส่วนงานดังกล่าว ที่ผ่านมากลุ่มบริษัทและบริษัทนำเสนอข้อมูลส่วนงานตามส่วนงานธุรกิจและ ส่วนงานภูมิศาสตร์ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 14 เรื่อง การเสนอข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

การเปลี่ยนแปลงการนำเสนอและการเปิดเผยข้อมูลส่วนงานนี้ไม่มีผลกระทบที่มีสาระสำคัญต่อข้อมูลส่วนงานที่เคยนำเสนอ ในงบการเงินของกลุ่มบริษัทและบริษัท

4 นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

นโยบายการบัญชีที่นำเสนอต่อไปนี้ได้ถือปฏิบัติโดยสม่ำเสมอสำหรับงบการเงินทุกรอบระยะเวลาที่รายงาน ยกเว้นที่ได้ กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 3 เรื่องการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี

4 (ก) เกณฑ์ในการจัดตั้งงบการเงินรวม

งบการเงินรวมประกอบด้วยงบการเงินของกลุ่มบริษัท และส่วนได้เสียของกลุ่มบริษัทในบริษัทร่วม (รวมกันเรียกว่า “กลุ่ม บริษัท”)

การรวมธุรกิจ

กลุ่มบริษัท บันทึกบัญชีสำหรับการรวมธุรกิจตามวิธีซื้อ ยกเว้นในกรณีที่เป็นการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน

การควบคุม หมายถึง อำนาจในการกำหนดนโยบายทางการเงินและการดำเนินงานของกิจการเพื่อให้ได้มาซึ่งประโยชน์จาก กิจกรรมของกิจการนั้น ในการพิจารณาอำนาจในการควบคุม กลุ่มบริษัทต้องนำสิทธิในการออกเสียงที่เกิดขึ้นมารวมในการ พิจารณา วันที่ซื้อกิจการคือวันที่อำนาจในการควบคุมนั้นได้ถูกโอนไปยังผู้ซื้อ การกำหนดวันที่ซื้อกิจการและการระบุ เกี่ยวกับการโอนอำนาจควบคุมจากฝ่ายหนึ่งไปยังอีกฝ่ายหนึ่งต้องใช้ดุลยพินิจเข้ามาเกี่ยวข้อง

ค่าความนิยม ถูกวัดมูลค่า ณ วันที่ซื้อ โดยวัดจากมูลค่ายุติธรรมของสิ่งตอบแทนที่โอนให้ซึ่งรวมถึงการรับรู้จำนวนส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมในผู้ถูกซื้อ หักด้วยมูลค่าสุทธิ (มูลค่ายุติธรรม) ของสินทรัพย์ที่ระบุได้ที่ได้มาและหนี้สินที่รับมาซึ่งวัดมูลค่า ณ วันที่ซื้อ

สิ่งตอบแทนที่โอนให้ ต้องวัดด้วยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่โอนไป หนี้สินที่กลุ่มบริษัทก่อขึ้นเพื่อจ่ายชำระให้แก่เจ้าของเดิม และส่วนได้เสียในส่วนของเจ้าของที่ออกโดยกลุ่มบริษัท ทั้งนี้สิ่งตอบแทนที่โอนให้ยังรวมถึงมูลค่ายุติธรรมของหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นและมูลค่าของโครงการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์ที่ออกแทนโครงการของผู้ถูกซื้อเมื่อรวมธุรกิจ หากการรวมธุรกิจมีผลให้สิ้นสุดความสัมพันธ์ของโครงการเดิมระหว่างกลุ่มบริษัทและผู้ถูกซื้อให้ใช้ราคาต่ำกว่าระหว่างมูลค่าจากการยกเลิกสัญญาตามที่ระบุในสัญญา และมูลค่าองค์ประกอบนอกตลาดไปหักจากสิ่งตอบแทนที่โอนให้ และรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายอื่น

หนี้สินที่อาจเกิดขึ้นของบริษัทที่ถูกซื้อที่รับมาจากการรวมธุรกิจ รับรู้เป็นหนี้สินหากมีการผูกพันในปัจจุบันซึ่งเกิดขึ้นจากเหตุการณ์ในอดีต และสามารถวัดมูลค่ายุติธรรมได้อย่างน่าเชื่อถือ

กลุ่มบริษัทวัดมูลค่าส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมตามอัตราส่วนได้เสียในสินทรัพย์สุทธิที่ได้มาจากผู้ถูกซื้อ

ต้นทุนที่เกี่ยวข้องกับการซื้อของกลุ่มบริษัทที่เกิดขึ้นซึ่งเป็นผลมาจากการรวมธุรกิจ เช่น ค่าที่ปรึกษากฎหมาย ค่าธรรมเนียมวิชาชีพและค่าที่ปรึกษาอื่นๆ ถือเป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดขึ้น

บริษัทย่อย

บริษัทย่อยเป็นกิจการที่อยู่ภายใต้การควบคุมของกลุ่มบริษัท การควบคุมเกิดขึ้นเมื่อกฎบริษัทมีอำนาจควบคุมทั้งทางตรงหรือทางอ้อมในการกำหนดนโยบายทางการเงินและการดำเนินงานของกิจการนั้น เพื่อได้มาซึ่งประโยชน์จากกิจกรรมของบริษัทย่อย งบการเงินของบริษัทย่อยได้รวมอยู่ในงบการเงินรวม นับแต่วันที่มีการควบคุมจนถึงวันที่การควบคุมสิ้นสุดลง

นโยบายการบัญชีของบริษัทย่อยได้ถูกเปลี่ยนตามความจำเป็นเพื่อให้เป็นนโยบายเดียวกันกับของกลุ่มบริษัท ผลขาดทุนในบริษัทย่อยจะต้องถูกปันส่วนไปยังส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม แม้ว่าการปันส่วนดังกล่าวจะทำให้ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมมียอดคงเหลือติดลบก็ตาม

การสูญเสียอำนาจควบคุม

เมื่อมีการสูญเสียอำนาจควบคุม กลุ่มบริษัทตัดรายการสินทรัพย์และหนี้สินในบริษัทย่อย ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมและส่วนประกอบอื่นในส่วนของเจ้าของที่เกี่ยวข้องกับบริษัทย่อยนั้น กำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการสูญเสียอำนาจควบคุมในบริษัทย่อยรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน ส่วนได้เสียในบริษัทย่อยเดิมที่ยังคงเหลืออยู่ให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่สูญเสียอำนาจควบคุม และจัดประเภทเงินลงทุนเป็นเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียหรือเป็นสินทรัพย์ทางการเงินเพื่อขาย ขึ้นอยู่กับระดับของอิทธิพลที่คงเหลืออยู่

การตัดรายการในงบการเงินรวม

ยอดคงเหลือและรายการบัญชีระหว่างกิจการในกลุ่ม รวมถึงรายได้หรือค่าใช้จ่ายที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงซึ่งเป็นผลมาจากรายการระหว่างกิจการในกลุ่ม ถูกตัดรายการในการจัดทำงบการเงินรวม ถ้าไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงซึ่งเป็นผลมาจากรายการกับบริษัทร่วมและกิจการร่วมค้าถูกตัดรายการกับเงินลงทุนเท่าที่กลุ่มบริษัทมีส่วนได้เสียในกิจการที่ถูกลงทุนนั้น ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงถูกตัดรายการในลักษณะเดียวกับกำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง แต่ไม่มีหลักฐานการด้อยค่าเกิดขึ้น

4 (ข) เงินตราต่างประเทศ

รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นสกุลเงินที่ใช้เงินบาทในการดำเนินงาน โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ

สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินและเป็นเงินตราต่างประเทศ ณ วันที่รายงาน แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันนั้น กำไรหรือขาดทุนจากการแปลงค่าจะบันทึกในกำไรหรือขาดทุน

สินทรัพย์และหนี้สินที่ไม่เป็นตัวเงินซึ่งเกิดจากรายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศและบันทึกตามเกณฑ์ราคาทุนเดิม แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ

ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนที่เกิดขึ้นจากการแปลงค่า ให้รับรู้เป็นกำไรหรือขาดทุนในงวดบัญชีนั้น

4 (ค) เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดประกอบด้วย ยอดเงินสด ยอดเงินฝากธนาคารประเภทเพื่อเรียก และเงินลงทุนระยะสั้นที่มีสภาพคล่องสูง เงินเบิกเกินบัญชีธนาคารซึ่งจะต้องชำระคืนเมื่อทวงถามถือเป็นส่วนหนึ่งของกิจกรรมจัดหาเงินในงบกระแสเงินสด

4 (ง) ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น แสดงในราคาตามใบแจ้งหนี้หักค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ

ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญประเมินโดยการวิเคราะห์ประวัติการชำระหนี้ และการคาดการณ์เกี่ยวกับการชำระหนี้ในอนาคตของลูกค้า ลูกหนี้จะถูกตัดจำหน่ายบัญชีเมื่อทราบว่าเป็นหนี้สูญ

4 (จ) สินค้าคงเหลือ

สินค้าคงเหลือแสดงในราคาทุนหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า

ต้นทุนของสินค้าคำนวณโดยวิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก ต้นทุนสินค้าประกอบด้วยต้นทุนที่ซื้อ ต้นทุนในการดัดแปลงหรือต้นทุนอื่นเพื่อให้สินค้าอยู่ในสถานที่และสภาพปัจจุบัน ในกรณีของสินค้าสำเร็จรูปและสินค้าระหว่างผลิตที่ผลิตเอง ต้นทุนสินค้ารวมการปันส่วนของค่าเสียหายผลิตอย่างเหมาะสม โดยคำนึงถึงระดับกำลังการผลิตตามปกติ

มูลค่าสุทธิที่จะได้รับเป็นการประมาณราคาที่จะขายได้จากการดำเนินการธุรกิจปกติหักด้วยประมาณการต้นทุนในการแปลงสภาพและค่าใช้จ่ายในการขาย

กลุ่มบริษัทตั้งค่าเผื่อมูลค่าสินค้าคงเหลือ สำหรับสินค้าที่เสื่อมคุณภาพ เสียหาย ล้าสมัยและค้างนาน

กลุ่มบริษัทจะรับรู้สินทรัพย์และหนี้สินที่เกี่ยวข้องกับสินค้าคงเหลือภายใต้สัญญา Consignment เมื่อบริษัทได้รับโอนสิทธิและความรับผิดชอบในทางกฎหมายและความเป็นเจ้าของในเชิงเศรษฐกิจของสินค้านี้แล้ว

4 (จ) เงินลงทุน

เงินลงทุนในบริษัทย่อย

เงินลงทุนในบริษัทย่อย ในงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท บันทึกบัญชีโดยใช้วิธีราคาทุน

เงินลงทุนอื่น

เงินลงทุนระยะยาวอื่น ได้แก่ เงินฝากประจำกับธนาคาร ซึ่งได้ใช้เป็นหลักประกันการใช้สินเชื่อจากธนาคาร โดยกลุ่มบริษัทถือเงินลงทุนเหล่านี้เป็นเงินลงทุนทั่วไปและแสดงในราคาทุน

การจำหน่ายเงินลงทุน

เมื่อมีการจำหน่ายเงินลงทุน ผลต่างระหว่างจำนวนเงินสุทธิที่ได้รับและมูลค่าตามบัญชี จะถูกบันทึกในงบกำไรขาดทุน

4 (ข) ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

สินทรัพย์ที่เป็นกรรมสิทธิ์ของกิจการ

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์แสดงด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและขาดทุนจากการด้อยค่า

ราคาทุนรวมถึงต้นทุนทางตรง ที่เกี่ยวข้องกับการได้มาของสินทรัพย์ ต้นทุนของการก่อสร้างสินทรัพย์ที่กิจการก่อสร้างเอง รวมถึงต้นทุนของวัสดุ แรงงานทางตรง และต้นทุนทางตรงอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการจัดหาสินทรัพย์เพื่อให้สินทรัพย์นั้นอยู่ในสภาพที่พร้อมจะใช้งานได้ตามความประสงค์ ต้นทุนในการรื้อถอน การขนย้าย การบูรณะสถานที่ตั้งของสินทรัพย์และต้นทุนการกู้ยืม นอกจากนี้ต้นทุนอาจรวมถึงกำไรหรือขาดทุนจากการป้องกันความเสี่ยงกระแส

เงินสดจากการซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ซึ่งถูกโอนจากงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น สำหรับเครื่องมือที่ควบคุมโดยลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์ซึ่งไม่สามารถทำงานได้โดยปราศจากลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์นั้นให้ถือว่า ลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์ดังกล่าวเป็นส่วนหนึ่งของอุปกรณ์

ส่วนประกอบของรายการที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์แต่ละรายการที่มีอายุการให้ประโยชน์ไม่เท่ากันต้องบันทึกแต่ละส่วนประกอบที่มีนัยสำคัญแยกต่างหากจากกัน

กำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ คือผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับจากการจำหน่ายกับมูลค่าตามบัญชีของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ โดยรับรู้สุทธิเป็นรายได้อื่นในกำไรหรือขาดทุน

สินทรัพย์ที่เช่า

การเช่าซึ่งกลุ่มบริษัทได้รับส่วนใหญ่ของความเสี่ยงและผลตอบแทนจากการครอบครองทรัพย์สินที่เช่า นั้น ๆ ให้จัดประเภทเป็นสัญญาเช่าการเงิน ส่วนที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ที่ได้มาโดยทำสัญญาเช่าการเงินบันทึกเป็นสินทรัพย์ด้วยมูลค่ายุติธรรม หรือมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าแล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่าหักด้วยค่าเสื่อมราคาสะสมและขาดทุนจากการด้อยค่า ค่าเช่าที่ชำระจะแยกเป็นส่วนที่เป็นค่าใช้จ่ายทางการเงิน และส่วนที่จะหักจากหนี้ตามสัญญา เพื่อให้ให้อัตราดอกเบี้ยแต่ละงวดเป็นอัตราคงที่สำหรับยอดคงเหลือของหนี้สินค่าใช้จ่ายทางการเงินจะบันทึกโดยตรงในกำไรหรือขาดทุน

ต้นทุนที่เกิดขึ้นในภายหลัง

ต้นทุนในการเปลี่ยนแปลงส่วนประกอบจะรับรู้เป็นส่วนหนึ่งของมูลค่าตามบัญชีของรายการที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ถ้ามีความเป็นไปได้ก่อนข้างต้นที่กลุ่มบริษัทจะได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตจากรายการนั้น และสามารถวัดมูลค่าต้นทุนของรายการนั้นได้อย่างน่าเชื่อถือ ชิ้นส่วนที่ถูกเปลี่ยนแปลงจะถูกตัดจำหน่ายตามมูลค่าตามบัญชี ต้นทุนที่เกิดขึ้นในการซ่อมบำรุงที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ที่เกิดขึ้นเป็นประจำรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเมื่อเกิดขึ้น

ค่าเสื่อมราคา

ค่าเสื่อมราคาคำนวณจากมูลค่าเสื่อมสภาพของรายการอาคาร และอุปกรณ์ ซึ่งประกอบด้วยราคาทุนของสินทรัพย์หรือต้นทุนในการเปลี่ยนแปลงอื่น หักด้วยมูลค่าคงเหลือของสินทรัพย์

ค่าเสื่อมราคาบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในกำไรหรือขาดทุน คำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามเกณฑ์อายุการใช้งานโดยประมาณของส่วนประกอบของสินทรัพย์แต่ละรายการ ประมาณการอายุการใช้งานของสินทรัพย์แสดงได้ดังนี้

ส่วนปรับปรุงที่ดิน	20 ปี
อาคารและสิ่งปรับปรุงอาคาร	5 - 50 ปี
เครื่องจักรและอุปกรณ์	5 - 30 ปี
อุปกรณ์สำนักงานและเครื่องตกแต่งติดตั้ง	5 ปี
ยานพาหนะ	5 ปี

กลุ่มบริษัทไม่คิดค่าเสื่อมราคาสำหรับที่ดินและสินทรัพย์ที่อยู่ระหว่างก่อสร้างและติดตั้ง

วิธีการคิดค่าเสื่อมราคา อายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์ และมูลค่าคงเหลือ ถูกทบทวนอย่างน้อยที่สุดทุกสิ้นรอบปีบัญชี และปรับปรุงตามความเหมาะสม

4 (ซ) สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน ได้แก่ ต้นทุนที่เกี่ยวกับค่าโปรแกรมคอมพิวเตอร์และต้นทุนของใบอนุญาตในการผลิตสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่กลุ่มบริษัทซื้อและมีอายุการใช้งานจำกัด แสดงในราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสม และขาดทุนจากการด้อยค่า

รายจ่ายภายหลังการรับรู้รายการ

รายจ่ายภายหลังการรับรู้รายการจะรับรู้เป็นสินทรัพย์เมื่อก่อให้เกิดประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคต โดยรวมเป็นสินทรัพย์ที่สามารถระบุได้ที่เกี่ยวข้องนั้น ค่าใช้จ่ายอื่น รวมถึงค่าความนิยมและตราผลิตภัณฑ์ที่เกิดขึ้นภายในรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเมื่อเกิดขึ้น

ค่าตัดจำหน่าย

ค่าตัดจำหน่ายคำนวณจากราคาทุนของสินทรัพย์หรือจำนวนอื่นที่ใช้แทนราคาทุนหักด้วยมูลค่าคงเหลือ

ค่าตัดจำหน่ายรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนโดยวิธีเส้นตรงซึ่งโดยส่วนใหญ่จะสะท้อนรูปแบบที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์ในอนาคตจากสินทรัพย์นั้นตามระยะเวลาที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์จากสินทรัพย์ไม่มีตัวตน โดยเริ่มตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนเมื่อสินทรัพย์นั้นพร้อมที่จะให้ประโยชน์ ระยะเวลาที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์แสดงได้ดังนี้

ค่าลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์	10 ปี
ใบอนุญาตในการผลิต	25 ปี

วิธีการตัดจำหน่าย ระยะเวลาที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์ และ มูลค่าคงเหลือ จะได้รับการทบทวนทุกสิ้นรอบปีบัญชีและปรับปรุงตามความเหมาะสม

4 (ฅ) ต้นทุนลูกเรือตัดจำหน่าย

ต้นทุนลูกเรือตัดจำหน่ายแสดงด้วยราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสม โดยมีการตัดจำหน่ายตามปริมาณการใช้งาน

4 (ญ) การด้อยค่า

ยอดสินทรัพย์ตามบัญชีของกลุ่มบริษัทได้รับการทบทวน ณ ทุกวันที่รายงานว่ามีข้อบ่งชี้เรื่องการด้อยค่าหรือไม่ ในกรณีที่มีข้อบ่งชี้จะทำการประมาณมูลค่าสินทรัพย์ที่คาดว่าจะได้รับคืน

ขาดทุนจากการด้อยค่ารับรู้เมื่อมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์หรือมูลค่าตามบัญชีของหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดสูงกว่ามูลค่าที่จะได้รับคืน ขาดทุนจากการด้อยค่าบันทึกในกำไรหรือขาดทุน เว้นแต่เมื่อมีการกลับรายการการประเมินมูลค่าของสินทรัพย์เพิ่มของสินทรัพย์ขึ้นเดียวกันที่เคยรับรู้ในส่วนของผู้ถือหุ้นและมีการด้อยค่าในเวลาต่อมา ในกรณีนี้จะรับรู้ในส่วนของผู้ถือหุ้น

การคำนวณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน

มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์ที่ไม่ใช่สินทรัพย์ทางการเงิน หมายถึง มูลค่าจากการใช้ของสินทรัพย์หรือมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์หักต้นทุนในการขายแล้วแต่มูลค่าใดจะสูงกว่า ในการประเมินมูลค่าจากการใช้ของสินทรัพย์ประมาณการกระแสเงินสดที่จะได้รับในอนาคตจะคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบันโดยใช้อัตราคิดลดก่อนคำนึงภาษีเงินได้เพื่อให้สะท้อนมูลค่าที่อาจประเมินได้ในตลาดปัจจุบัน ซึ่งแปรไปตามเวลาและความเสี่ยงที่มีต่อสินทรัพย์ สำหรับสินทรัพย์ที่ไม่ก่อให้เกิดกระแสเงินสดรับโดยอิสระจากสินทรัพย์อื่น จะพิจารณามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนรวมกับหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดที่สินทรัพย์นั้นเกี่ยวข้องด้วย

การกลับรายการด้อยค่า

ขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน จะถูกกลับรายการ เมื่อมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนเพิ่มขึ้นในภายหลังและการเพิ่มขึ้นนั้นสัมพันธ์โดยตรงกับขาดทุนจากการด้อยค่าที่เคยรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

ขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ที่ไม่ใช่สินทรัพย์ทางการเงินอื่นๆ ที่เคยรับรู้ในงวดก่อนจะถูกประเมิน ณ ทุกวันที่ที่ออกรายงานว่ามีข้อบ่งชี้เรื่องการด้อยค่าหรือไม่ ขาดทุนจากการด้อยค่าจะถูกกลับรายการ หากมีการเปลี่ยนแปลงประมาณการที่ใช้ในการคำนวณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน ขาดทุนจากการด้อยค่าจะถูกกลับรายการเพียงเท่าที่มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ไม่เกินกว่ามูลค่าตามบัญชีภายหลังหักค่าเสื่อมราคาหรือค่าตัดจำหน่าย เสมือนหนึ่งไม่เคยมีการบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่ามาก่อน

4 (ฎ) หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย

หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยบันทึกเริ่มแรกในมูลค่ายุติธรรมหักค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการเกิดหนี้สิน ภายหลังจากการบันทึกหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยจะบันทึกต่อมาโดยวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย ผลต่างระหว่างยอดหนี้เริ่มแรกและยอดหนี้เมื่อครบกำหนดไถ่ถอนจะบันทึกในงบกำไรขาดทุนตลอดอายุการกู้ยืมโดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

4 (ฎ) เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นแสดงในราคาทุน

4 (ฎ) ผลประโยชน์ของพนักงาน

โครงการสมทบเงิน

โครงการสมทบเงินเป็นโครงการผลประโยชน์พนักงานหลังออกจากงาน ซึ่งกิจการจ่ายสมทบเป็นจำนวนเงินที่แน่นอนไปอีกกิจการหนึ่งแยกต่างหาก (กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ) และจะไม่มีภาระผูกพันตามกฎหมายหรือภาระผูกพันโดยอนุমানที่จะต้องจ่ายสมทบเพิ่มเติม ภาระผูกพันในการสมทบเข้าโครงการสมทบเงินจะถูกรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายพนักงานในกำไรหรือขาดทุนในรอบระยะเวลาที่พนักงานได้ทำงานให้กับกิจการ

โครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้

โครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้เป็นโครงการผลประโยชน์หลังจากออกจากงานนอกเหนือจากโครงการสมทบเงิน ภาระผูกพันสุทธิของกลุ่มบริษัทจากโครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้ถูกคำนวณแยกต่างหากเป็นรายโครงการจากการประมาณผลประโยชน์ในอนาคตที่เกิดจากการทำงานของพนักงานในปัจจุบันและในงวดก่อน ๆ ผลประโยชน์ดังกล่าวได้มีการคิดลดกระแสเงินสดเพื่อให้เป็นมูลค่าปัจจุบัน ทั้งนี้ได้สุทธจากต้นทุนบริการในอดีตที่ยังไม่รับรู้และมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์โครงการ อัตราคิดลดเป็นอัตรา ณ วันที่รายงานจากพันธบัตรที่ได้รับการจัดอันดับเครดิตระดับ AA ซึ่งมีระยะเวลาครบกำหนดใกล้เคียงกับระยะเวลาของภาระผูกพันของบริษัท และมีสกุลเงินเดียวกับสกุลเงินของผลประโยชน์ที่คาดว่าจะจ่าย

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

เมื่อมีการเพิ่มผลประโยชน์ในโครงการผลประโยชน์ สัดส่วนที่เพิ่มขึ้นของผลประโยชน์ที่เกี่ยวข้องกับต้นทุนบริการในอดีตของพนักงานรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน โดยวิธีเส้นตรงตามระยะเวลาถัวเฉลี่ยจนถึงวันที่ผลประโยชน์นั้นเป็นสิทธิขาดผลประโยชน์ที่เป็นสิทธิขาดจะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในกำไรหรือขาดทุนทันที

กลุ่มบริษัทรับรู้กำไรขาดทุนจากการประมาณการตามหลักการคณิตศาสตร์ประกันภัยทั้งหมดที่เกิดขึ้นในรายการกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และรับรู้ค่าใช้จ่ายของโครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้ในกำไรหรือขาดทุน

4 (ก) ประมาณการหนี้สิน

ประมาณการหนี้สินจะรับรู้ก็ต่อเมื่อกลุ่มบริษัทมีภาระหนี้สินตามกฎหมายที่เกิดขึ้นในปัจจุบันหรือที่ก่อตัวขึ้นอันเป็นผลมาจากเหตุการณ์ในอดีต และมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่าประโยชน์เชิงเศรษฐกิจจะต้องถูกจ่ายไปเพื่อชำระภาระหนี้สินดังกล่าว ประมาณการหนี้สินพิจารณาจากการคิดลดกระแสเงินสดที่จะจ่ายในอนาคตโดยใช้อัตราคิดลดในตลาดปัจจุบันก่อนคำนึงถึงภาษีเงินได้ เพื่อให้สะท้อนจำนวนที่อาจประเมินได้ในตลาดปัจจุบันซึ่งแปรไปตามเวลาและความเสี่ยงที่มีต่อหนี้สิน ประมาณการหนี้สินส่วนที่เพิ่มขึ้นเนื่องจากเวลาที่ผ่านไปรับรู้เป็นต้นทุนทางการเงิน

ประมาณการค่าใช้จ่ายจากสัญญาที่เสียเปรียบหรือก่อให้เกิดภาระ

ประมาณการค่าใช้จ่ายของสัญญาที่เสียเปรียบหรือก่อให้เกิดภาระแก่กลุ่มบริษัทจะบันทึกเมื่อประโยชน์ที่กลุ่มบริษัทพึงได้รับน้อยกว่าต้นทุนที่จำเป็นในการดำเนินการตามข้อผูกพันในสัญญา การประมาณค่าใช้จ่ายรับรู้ด้วยมูลค่าปัจจุบันของต้นทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นเมื่อสิ้นสุดสัญญา หรือ ต้นทุนสุทธิที่คาดว่าจะเกิดขึ้นเมื่อดำเนินสัญญาต่อ แล้วแต่มูลค่าใดจะต่ำกว่า กลุ่มบริษัทรับรู้ผลขาดทุนจากการด้อยค่าที่เกิดขึ้นจากสินทรัพย์ที่ระบุไว้ในสัญญาก่อนที่จะรับรู้และวัดมูลค่าประมาณการหนี้สิน

4 (ณ) รายได้

รายได้ที่รับรู้ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่มและแสดงสุทธิจากส่วนลดการค้า

การขายสินค้า

รายได้รับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเมื่อได้โอนความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของสินค้าที่มีนัยสำคัญไปให้กับผู้ซื้อแล้ว และจะไม่รับรู้รายได้ถ้าฝ่ายบริหารยังมีการควบคุมหรือบริหารสินค้าที่ขายไปแล้วนั้นหรือมีความไม่แน่นอนที่มีนัยสำคัญในการได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจจากการขายสินค้าหรือให้บริการนั้น ไม่อาจวัดมูลค่าของจำนวนรายได้และต้นทุนที่เกิดขึ้นได้อย่างน่าเชื่อถือ หรือมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนที่จะต้องรับคืนสินค้า

ดอกเบี้ยรับ

ดอกเบี้ยรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนตามเกณฑ์คงค้าง

4 (ณ) ต้นทุนทางการเงิน

ต้นทุนทางการเงินประกอบด้วยดอกเบี้ยจ่ายของเงินกู้ยืมและประมาณการหนี้สินส่วนที่เพิ่มขึ้นเนื่องจากเวลาที่ผ่านไป และสิ่งตอบแทนที่คาดว่าจะต้องจ่าย ขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์ทางการเงินที่ถือไว้เพื่อขาย เงินปันผลของหุ้นบุริมสิทธิซึ่งถูกจัดประเภทเป็นหนี้สิน ขาดทุนจากมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน หรือขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน (นอกเหนือลูกหนี้การค้า) และขาดทุนจากเครื่องมือป้องกันความเสี่ยง รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

ต้นทุนการกู้ยืมที่ไม่ได้เกี่ยวกับการได้มา การก่อสร้างหรือ การผลิตสินทรัพย์ที่เข้าเงื่อนไข รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน โดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

4 (ด) 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

4 (ค) ภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับปีประกอบด้วยภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนวันแต่ในส่วนที่เกี่ยวกับรายการที่เกี่ยวข้องในการรวมธุรกิจ หรือ รายการที่รับรู้โดยตรงในส่วนของผู้ถือหุ้นหรือกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันได้แก่ภาษีที่คาดว่าจะจ่ายชำระหรือได้รับชำระ โดยคำนวณจากกำไรหรือขาดทุนประจำปีที่ต้องเสียภาษี โดยใช้อัตราภาษีที่ประกาศใช้หรือที่คาดว่าจะมีผลบังคับใช้ ณ วันที่รายงาน ตลอดจนการปรับปรุงทางภาษีที่เกี่ยวกับรายการในปีก่อนๆ

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีบันทึกโดยคำนวณจากผลแตกต่างชั่วคราวที่เกิดขึ้นระหว่างมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินและจำนวนที่ใช้เพื่อความมุ่งหมายทางภาษี ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะไม่ถูกรับรู้เมื่อเกิดจากผลแตกต่างชั่วคราวต่อไปนี้ การรับรู้ค่าความนิยมในครั้งแรก การรับรู้สินทรัพย์หรือหนี้สินในครั้งแรกซึ่งเป็นรายการที่ไม่ใช่การรวมธุรกิจและรายการนั้นไม่มีผลกระทบต่อกำไรขาดทุนทางบัญชีหรือทางภาษี และผลแตกต่างที่เกี่ยวข้องกับเงินลงทุนในบริษัทย่อยและกิจการร่วมค้าหากเป็นไปได้ว่าจะไม่มีการกลับรายการในอนาคตอันใกล้

การวัดมูลค่าของภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีต้องสะท้อนถึงผลกระทบทางภาษีที่จะเกิดจากลักษณะวิธีการที่กลุ่มบริษัทและบริษัทคาดว่าจะได้รับผลประโยชน์จากสินทรัพย์หรือจะจ่ายชำระหนี้สินตามมูลค่าตามบัญชี ณ วันที่สิ้นรอบระยะเวลาที่รายงาน

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีวัดมูลค่าโดยใช้อัตราภาษีที่คาดว่าจะใช้กับผลแตกต่างชั่วคราวเมื่อมีการกลับรายการ โดยใช้อัตราภาษีที่ประกาศใช้หรือที่คาดว่าจะมีผลบังคับใช้ ณ วันที่รายงาน

ในการกำหนดมูลค่าของภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี กลุ่มบริษัทและบริษัทต้องคำนึงถึงผลกระทบของสถานการณ์ทางภาษีที่ไม่แน่นอนและอาจทำให้จำนวนภาษีที่ต้องจ่ายเพิ่มขึ้น และมีดอกเบี้ยที่ต้องชำระ กลุ่มบริษัทและบริษัท เชื่อว่าได้ตั้งภาษีเงินได้ค้างจ่ายเพียงพอสำหรับภาษีเงินได้ที่จะจ่ายในอนาคต ซึ่งเกิดจากการประเมินผลกระทบจากหลายปัจจัย รวมถึงการตีความทางกฎหมายภาษีและจากประสบการณ์ในอดีต การประเมินนี้อยู่บนพื้นฐานการประมาณการและข้อสมมติฐาน และอาจจะเกี่ยวข้องกับการตัดสินใจเกี่ยวกับเหตุการณ์ในอนาคต ข้อมูลใหม่ๆ อาจจะทำให้กลุ่มบริษัทและบริษัทเปลี่ยนการตัดสินใจโดยขึ้นอยู่กับความเพียงพอของภาษีเงินได้ค้างจ่ายที่มีอยู่ การเปลี่ยนแปลงในภาษีเงินได้ค้างจ่ายจะกระทบต่อค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ในงวดที่เกิดการเปลี่ยนแปลง

สินทรัพย์ภายในได้รับการตัดบัญชีและหนี้สินภายในได้รับการตัดบัญชีสามารถหักกลบได้เมื่อกิจการมีสิทธิตามกฎหมายที่จะนำสินทรัพย์ภายในได้ของงวดปัจจุบันมาหักกลบกับหนี้สินภายในได้ของงวดปัจจุบันและภายในได้ในปีประเมินโดยหน่วยงานจัดเก็บภาษีหน่วยงานเดียวกันสำหรับหน่วยภาษีเดียวกันหรือหน่วยภาษีต่างกัน สำหรับหน่วยภาษีต่างกันในกิจการมีความตั้งใจจะชำระหนี้สินและสินทรัพย์ภายในได้ของงวดปัจจุบันด้วยยอดสุทธิหรือตั้งใจจะรับคืนสินทรัพย์และชำระหนี้สินในเวลาเดียวกัน

สินทรัพย์ภายในได้รับการตัดบัญชีจะบันทึกต่อเมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่ากำไรเพื่อเสียภาษีในอนาคตจะมีจำนวนเพียงพอต่อการใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวดังกล่าว สินทรัพย์ภายในได้รับการตัดบัญชีจะถูกทบทวน ณ ทุกวันที่รายงานและจะถูกปรับลดลงเท่าที่ประโยชน์ทางภาษีจะมีโอกาสถูกใช้จริง

4 (ธ) ขาดทุนต่อหุ้น

กลุ่มบริษัท แสดงขาดทุนต่อหุ้นขั้นพื้นฐานสำหรับหุ้นสามัญ ขาดทุนต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยการหารขาดทุนของผู้ถือหุ้นสามัญของกลุ่มบริษัทด้วยจำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ออกจำหน่ายระหว่างปีปรับปรุงด้วยจำนวนหุ้นสามัญที่ซื้อคืน ขาดทุนต่อหุ้นปรับลดคำนวณโดยการหารขาดทุนของผู้ถือหุ้นสามัญที่ปรับปรุงด้วยจำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ออกจำหน่ายและปรับปรุงด้วยจำนวนหุ้นสามัญที่ซื้อคืน และผลกระทบของตราสารที่อาจเปลี่ยนเป็นหุ้นสามัญปรับลดทั้งหมดและสิทธิซื้อหุ้นของพนักงาน

4 (ท) รายงานทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

ผลการดำเนินงานของส่วนงานที่รายงานต่อประธานเจ้าหน้าที่บริหารของกลุ่มบริษัท (ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงาน) จะแสดงถึงรายการที่เกิดขึ้นจากส่วนงานดำเนินงานนั้น โดยตรงรวมถึงรายการที่ได้รับการปันส่วนอย่างสมเหตุสมผล

5 บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

เพื่อวัตถุประสงค์ในการจัดทำงบการเงิน บุคคลหรือกิจการเป็นบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับกลุ่มบริษัทและบริษัท หากกลุ่มบริษัทและบริษัท มีอำนาจควบคุมหรือควบคุมร่วมกันทั้งทางตรงและทางอ้อมหรือมีอิทธิพลอย่างมีสาระสำคัญต่อบุคคลหรือกิจการในการตัดสินใจทางการเงินและการบริหารหรือในทางกลับกัน หรือกลุ่มบริษัทและบริษัทอยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันหรืออยู่ภายใต้อิทธิพลอย่างมีนัยสำคัญเดียวกันกับบุคคลหรือกิจการนั้น การเกี่ยวข้องกันนี้อาจเป็นรายบุคคลหรือเป็นกิจการ

ความสัมพันธ์ที่มีกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน มีดังนี้

ชื่อกิจการ	ประเทศที่ จัดตั้ง/สัญชาติ	ประเภทของธุรกิจ	ลักษณะความสัมพันธ์
เอสพีเอช	ไทย	บริษัทเพื่อการลงทุน	เป็นบริษัทย่อย บริษัทถือหุ้นร้อยละ 99.99 มีกรรมกร่วมกันกับบริษัท
จี เจ สตีล	ไทย	ผลิตและจำหน่ายเหล็ก	เป็นบริษัทย่อย บริษัทและบริษัทย่อยถือหุ้นรวมกันร้อยละ 32.25 (2555 : ร้อยละ 27.88) มีกรรมกร่วมกันกับบริษัท
โอเอซี	ไทย	ให้คำปรึกษาทางด้านธุรกิจ	เป็นบริษัทย่อยทางอ้อม โดยมีกรรมกร่วมกันกับบริษัท
จีเอส โน้ตส์	ไทย	กิจการดั่งขึ้นโดยมีวัตถุประสงค์เฉพาะเพื่อการปรับโครงสร้าง	เป็นบริษัทย่อย บริษัทถือหุ้นร้อยละ 99.99 มีกรรมกร่วมกันกับบริษัท
จีเอส ซีเคียวริตี้	ไทย	กิจการดั่งขึ้นโดยมีวัตถุประสงค์เฉพาะเพื่อการปรับโครงสร้าง	เป็นบริษัทย่อย บริษัทถือหุ้นร้อยละ 99.99 มีกรรมกร่วมกันกับบริษัท
จีเอส โน้ตส์ 2	ไทย	กิจการดั่งขึ้นโดยมีวัตถุประสงค์เฉพาะเพื่อการปรับโครงสร้าง	เป็นบริษัทย่อย บริษัทถือหุ้นร้อยละ 99.99 มีกรรมกร่วมกันกับบริษัท
จีเอสที ซีดี	ไทย	กิจการดั่งขึ้นโดยมีวัตถุประสงค์เฉพาะเพื่อการปรับโครงสร้าง	เป็นบริษัทย่อย บริษัทถือหุ้นร้อยละ 99.99 มีกรรมกร่วมกันกับบริษัท
จีเจเอส โน้ตส์	ไทย	กิจการที่ดั่งโดยมี	เป็นบริษัทย่อยของ จี เจ สตีล

ชื่อกิจการ	ประเทศที่ จัดตั้ง/สัญชาติ	ประเภทของธุรกิจ วัตถุประสงค์เฉพาะเพื่อ การปรับโครงสร้าง	ลักษณะความสัมพันธ์
บริษัท สุขุมวิท อินเตอร์ ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด	ไทย	จำหน่ายน้ำดิบ	มีผู้ถือหุ้นร่วมกันกับบริษัท
บริษัท มิลล์คอนสตีล อินดัสทรีส์ จำกัด (มหาชน)	ไทย	ผลิตและจำหน่ายเหล็ก	มีกรรมกรที่มีความสัมพันธ์เกี่ยวข้อง กันกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ของบริษัท
บริษัท มิลล์คอน บูรพา จำกัด	ไทย	ผลิตและจำหน่ายเหล็กเส้น	มีกรรมกรที่มีความสัมพันธ์เกี่ยวข้อง กันกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ของบริษัท
บริษัท มิลเลียน ไมล์ส จำกัด	ไทย	ขนส่งและขนถ่ายสินค้า	มีกรรมกรที่มีความสัมพันธ์เกี่ยวข้อง กันกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ของบริษัท
บริษัท เกรทสยามสตีลเวิร์คส์ จำกัด	ไทย	ซื้อมาขายไปเหล็กม้วน	มีกรรมกรร่วมกันกับ จี เจ สตีล
บริษัท แอ็ดวานซ์ เมทัล แฟบริเคชั่น จำกัด	ไทย	ซื้อมาขายไปเหล็ก	มีกรรมกรที่มีความสัมพันธ์เกี่ยวข้อง กันกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ของบริษัท
บริษัท เอส เอส พี เพลส จำกัด	ไทย	ให้เช่าสำนักงาน	มีกรรมกรร่วมกันกับ จี เจ สตีล
บริษัท เอเซีย เมทัล จำกัด (มหาชน)	ไทย	ผลิตและจำหน่ายเหล็ก	มีผู้ถือหุ้นร่วมกันกับบริษัท มีกรรมกรร่วมกันกับ จี เจ สตีล
บริษัท เอเซียเมทัลแฟบริเคชั่น จำกัด	ไทย	รับเหมาก่อสร้างโรงงาน	เป็นบริษัทย่อยของบริษัทที่ เกี่ยวข้องกัน
บริษัท โอเชียน โพรฟิท จำกัด	ไทย	ผลิตและจำหน่ายเหล็ก	มีกรรมกรที่มีความสัมพันธ์เกี่ยวข้อง กันกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ของบริษัท
บริษัท โรงแรมอนิมา กรุงเทพ	ไทย	โรงแรม อาหาร	มีกรรมกรร่วมกันกับบริษัทและ

ชื่อกิจการ	ประเทศที่ จัดตั้ง/สัญชาติ	ประเภทของธุรกิจ	ลักษณะความสัมพันธ์
จำกัด		และเครื่องดื่ม	มีผู้บริหารร่วมกันกับ จี เจ สตีล
บริษัท ไทยแลนด์ไอออนเว็คส์ จำกัด (มหาชน)	ไทย	ผลิตและจำหน่ายแผ่นเหล็ก ชุบสังกะสี	มีกรรมการร่วมกันกับ จี เจ สตีล
บริษัท อินเทลลิเจนท์ ซิสเต็ม เน็ตเวิร์ค จำกัด	ไทย	ขายเครื่องคอมพิวเตอร์และ ซอฟต์แวร์และวางระบบ คอมพิวเตอร์	มีกรรมการร่วมกันกับบริษัทและ จี เจ สตีล
บริษัท เฟลิกซ์ ริเวอร์แคว รีสอร์ท (กาญจนบุรี) จำกัด	ไทย	โรงแรม อาหารและ เครื่องดื่ม	มีกรรมการร่วมกันกับ จี เจ สตีล
AlixPartners	สหรัฐอเมริกา	ให้บริการที่ปรึกษา	มีกรรมการร่วมกันกับบริษัท ตั้งแต่วันที่ 16 มกราคม 2556 ถึงวันที่ 28 มิถุนายน 2556
Renaissance Advisory Limited ("RA")	ฮ่องกง	ให้บริการที่ปรึกษา ทางการเงิน	มีกรรมการร่วมกันกับบริษัท ตั้งแต่วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2556
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
บริษัท คิมฮวด สตีล จำกัด	ไทย	จำหน่ายเหล็ก	กิจการที่เกี่ยวข้องกันกับผู้ถือหุ้น ของบริษัทตั้งแต่วันที่ 21 กันยายน 2555
บริษัท เอ็มแอนด์แอล สตีล จำกัด	ไทย	จำหน่ายเหล็ก	กิจการที่เกี่ยวข้องกันกับผู้ถือหุ้น ของบริษัทตั้งแต่วันที่ 21 กันยายน 2555

ชื่อกิจการ	ประเทศที่ จัดตั้ง/สัญชาติ	ประเภทของธุรกิจ	ลักษณะความสัมพันธ์
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
นางแน่นน้อย ไตรวุฒิ	ไทย	-	ญาติของกรรมการบริษัทย่อย
ผู้บริหารสำคัญ	ไทย	-	บุคคลที่มีอำนาจและความรับผิดชอบ การวางแผน ตั้งการและควบคุม กิจกรรมต่าง ๆ ของกิจการไม่ว่า ทางตรงหรือทางอ้อม ทั้งนี้ รวมถึง กรรมการของกิจการ (ไม่ว่าจะ ทำหน้าที่ในระดับบริหารหรือไม่) ของกลุ่มบริษัท

นโยบายการกำหนดราคาสำหรับแต่ละประเภทรายการอธิบายได้ดังต่อไปนี้

รายการ	นโยบายการกำหนดราคา
ดอกเบี้ยรับ	ตามที่ระบุในสัญญา
ซื้อสินค้าสำเร็จรูป	ราคาที่ตกลงกันโดยอ้างอิงราคาตลาด
ขายสินค้าสำเร็จรูป	ราคาที่ตกลงกันโดยอ้างอิงราคาตลาด
ขายวัตถุดิบและอื่นๆ	ราคาทุนบวกกำไรส่วนเพิ่ม
รายได้ค่าบริการดำเนินงาน	ราคาตามที่ตกลงตามสัญญาขึ้นอยู่กับอัตราตามสัญญา และชั่วโมงการทำงานจริง
ซื้อวัตถุดิบ	ราคาทุนบวกกำไรส่วนเพิ่ม
ซื้อน้ำดิบ	ตามที่ระบุในสัญญา
ค่าเช่าและค่าบริการจ่าย	ตามที่ระบุในสัญญา
ต้นทุนทางการเงิน	ตามที่ระบุในสัญญา
ค่าที่ปรึกษาทางการเงิน	ตามที่ระบุในสัญญา

รายการที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 สรุปได้ดังนี้

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
	(ล้านบาท)			
บริษัทย่อย				
คอกเบียร์รับ	-	-	-	77
ซื้อวัตถุดิบและสินค้าสำเร็จรูป	-	-	-	55
ต้นทุนทางการเงิน	-	-	53	-
ขายวัตถุดิบและอื่นๆ				
(แสดงในรายได้อื่นสุทธิกับ				
ต้นทุนที่เกี่ยวข้อง)	-	-	14	3
รายได้ค่าที่ปรึกษาการดำเนินงาน	-	-	4	-
ผู้บริหารสำคัญ				
ค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญ				
เงินเดือนและโบนัส	81	84	35	55
ค่าเบี้ยประชุมและผลประโยชน์อื่น ๆ	11	13	4	10
รวมค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญ	92	97	39	65
	(ล้านบาท)			
กิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน				
ขายสินค้าสำเร็จรูป	669	1,717	-	180
ขายวัตถุดิบ และอื่นๆ				
(แสดงในรายได้อื่นสุทธิกับต้นทุน				
ที่เกี่ยวข้อง)	-	35	-	-
ซื้อน้ำดิบ	-	4	-	-
ซื้อวัตถุดิบ	993	1,178	782	449
ค่าบริการที่ปรึกษาทางการเงินและ				
บริหารจัดการ	104	-	42	-
ค่าเช่าและค่าบริการจ่าย	16	15	10	10
ต้นทุนทางการเงิน	19	5	19	5

ยอดคงเหลือกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 มีดังนี้

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
	(ล้านบาท)			
ลูกหนี้การค้า	8			
กิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัท แอ็ดวานซ์ เมทัล				
แฟบริเคชั่นส์ จำกัด	54	54	54	54
บริษัท มหาชัย สตีล อินเตอร์ จำกัด	-	172	-	-
บริษัท มหาชัยศูนย์รวมเหล็ก จำกัด	-	8	-	8
บริษัท คิมฮวด สตีล จำกัด	-	1	-	-
	<u>54</u>	<u>235</u>	<u>54</u>	<u>62</u>
หัก ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	(54)	(57)	(54)	(57)
สุทธิ	<u>-</u>	<u>178</u>	<u>-</u>	<u>5</u>
 (กัลปราชการ)หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ				
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	(3)	3	(3)	3

ลูกหนี้ – กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ลูกหนี้จากการขายวัตถุดิบและอื่น ๆ

บริษัทย่อย

จี เจ สตีล - - - 128

กิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัท แอ็ดวานซ์ เมทัล

 แฟบริเคชั่นส์ จำกัด 1 1 1 1

หัก ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ (1) (1) (1) (1)

สุทธิ - - - **128**

ลูกหนี้ค่าที่ปรึกษาการดำเนินงาน

บริษัทย่อย

โอเอซี - - 1,142 1,067

หัก ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ - - (1,142) (1,067)

สุทธิ - - - **-**

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
หมายเหตุ	2556	2555	2556	2555
			(ล้านบาท)	
ลูกหนี้ภาระหนี้สินจากการค้าประกัน				
บริษัทย่อย				
โอเอซี	-	-	720	750
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	-	-	(720)	(750)
สุทธิ	-	-	-	-
รวม	-	-	-	128
(กลับรายการ) หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญสำหรับปี				
	-	-	45	280

		งบการเงินรวมและ	
		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	หมายเหตุ	2556	2555
		(ล้านบาท)	
ลูกหนี้จากการขายเศษเหล็ก	10		
กิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน			
บริษัท แอ็ดวานซ์ เมทัล แพคเกจจิ้ง จำกัด		338	338
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ		(338)	(338)
สุทธิ		-	-

		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	หมายเหตุ	2556	2555	2556	2555
				(ล้านบาท)	
ลูกหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน					
จากการหักกลบลบหนี้					
บริษัทย่อย					
จี เจ สตีล					
(MLR+1%, ระยะเวลาปลอด					
ดอกเบี้ย 90 วัน)	5(ค)	-	-	-	946

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
			(ล้านบาท)	
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น				
บริษัทย่อย				
ดอกเบี้ยค้างรับ				
จี เจ สตีล	-	-	-	130
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าสินค้า				
และบริการ				
จี เจ สตีล	5(ก), 5(ง)	-	-	28
ลูกหนี้อื่น				
กิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน				
RA	26	-	13	-
รวม	<u>26</u>	<u>-</u>	<u>13</u>	<u>158</u>

รายการเคลื่อนไหวของลูกหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกันจากการหักกลบลบหนี้ค่าเครื่องจักรสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 มีดังนี้

	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555
	(ล้านบาท)	
ณ วันที่ 1 มกราคม	946	946
ลดลง	(946)	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	<u>-</u>	<u>946</u>

	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555
	(ล้านบาท)	
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าซื้อที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์		
กิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน		
บริษัท เอเชียเมทัลแพปบริเคชั่น จำกัด	8	8
หัก ค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์	(8)	(8)
สุทธิ	<u>-</u>	<u>-</u>

สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น

เงินให้กู้ยืมแก่และดอกเบี้ยค้างรับจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทย่อย

เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

โอเอซี

เอสพีเอช

อื่น ๆ

หัก ค่าเผ่อนี้สงสัยจะสูญ

สุทธิ

งบการเงินรวมและ

งบการเงินเฉพาะกิจการ

2556

2555

(ล้านบาท)

2,540

2,163

6

6

1

-

2,547

2,169

(2,547)

(2,169)

-

-

งบการเงินรวมและ

งบการเงินเฉพาะกิจการ

2556

2556

(ล้านบาท)

(ล้านบาท)

ดอกเบี้ยค้างรับจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

โอเอซี

เอสพีเอช

หัก ค่าเผ่อนี้สงสัยจะสูญ

สุทธิ

(กลับรายการ) หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ

สำหรับปี

209

209

1

1

210

210

(210)

(210)

-

-

38

(22)

11

รายการเคลื่อนไหวของเงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 มีดังนี้

	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555
	(ล้านบาท)	
เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน		
ณ วันที่ 1 มกราคม	2,169	2,157
เพิ่มขึ้น	400	12
ลดลง	(22)	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	<u>2,547</u>	<u>2,169</u>

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
หมายเหตุ	2556	2555	2556	2555
	(ล้านบาท)			
เงินมัดจำ-กิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัท สุขุมวิท อินเตอร์				
ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด	2	2	2	2
บริษัท เอส เอส พี เพลส จำกัด	2	2	1	1
รวม	4	4	3	3
เจ้าหนี้การค้า	21			
กิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัท สุขุมวิท อินเตอร์				
ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด	-	2	-	2
บริษัท แอ็ดวานซ์เมทัล				
แฟรบริเคชั่นส์ จำกัด	19	19	19	19
บริษัท มหาชัยศูนย์รวมเหล็ก จำกัด	253	52	253	52
รวม	272	73	272	73
เงินรับล่วงหน้าจากลูกค้า	23			
กิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัท มัลดีคอน สตีล				
อินดัสทรีส์ จำกัด (มหาชน)	-	201	-	-
บริษัท เอเชีย เมทัล จำกัด (มหาชน)	1	106	1	20
บริษัท กิมฮวด สตีล จำกัด	-	11	-	-
รวม	1	318	1	20
เจ้าหนี้อื่นและค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	22			
กิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัท โรงแรมอโนมา กรุงเทพฯ จำกัด	5	3	3	2
บริษัท เอส เอส พี เพลส จำกัด	23	12	18	10
รวม	28	15	21	12

		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	หมายเหตุ	2556	2555	2556	2555
				(ล้านบาท)	
เจ้าหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน					
บริษัทย่อย					
จีเอส ซีเคียวริตี้		-	-	19	196
ดอกเบี้ยค้างจ่าย					
24					
บริษัทย่อย					
จีเอส ซีเคียวริตี้		-	-	52	-
บุคคลและกิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน					
นางแนนน้อย ไตรวุฒิ		6	3	6	3
บริษัท มหาชัยศูนย์รวมเหล็ก จำกัด		3	2	3	2
รวม		9	5	9	5
หนี้สินหมุนเวียนอื่น					
26					
เงินกู้ยืมระยะสั้น					
บริษัทย่อย					
จี เจ สตีล		-	-	-	28
จีเอส โน้ตส์ 2		-	-	1	1
จีเอส ซีเคียวริตี้		-	-	255	-
		-	-	256	29
บุคคลอื่นที่เกี่ยวข้องกัน					
นางแนนน้อย ไตรวุฒิ		30	30	30	30
		30	30	286	59
เจ้าหนี้เครื่องจักรและงานก่อสร้าง					
กิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน					
บริษัท เอเชียเมทัลแพปรีเคชั่น จำกัด		1	1	1	1
รวม		31	31	287	60

รายการเคลื่อนไหวของเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลหรือกิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกันสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 มีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
	(ล้านบาท)			
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลหรือกิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน				
ณ วันที่ 1 มกราคม	30	30	59	1
เพิ่มขึ้น	-	-	255	71
ลดลง	-	-	(28)	(13)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	30	30	286	59

หนี้สินหมุนเวียนอื่น - เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

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

ในระหว่างเดือนพฤษภาคม ถึง ธันวาคม 2556 บริษัททำสัญญากู้ยืมเงินจาก จีเอส ซีเคียวริตี้ เป็นจำนวน 255 ล้านบาท ซึ่งคิดอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 8 ต่อปี เงินกู้ยืมนี้จะถึงกำหนดชำระภายใน 30 วัน นับจากที่ได้รับหนังสือบอกกล่าวให้ชำระเงินกู้

หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น - เงินกู้ยืมระยะยาวจากบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555
	(ล้านบาท)	
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น		
เงินกู้ยืมระยะยาว		
บริษัทย่อย		
จีเอส ซีเคียวริตี้ (ดูหมายเหตุข้อ 5(ก) 5(ข))	1,086	-
รวม	1,086	-

รายการเคลื่อนไหวของเงินกู้ยืมระยะยาวจากบุคคลหรือกิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกันสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 มีดังนี้

	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555
	(ล้านบาท)	
เงินกู้ยืมระยะยาวจากบุคคลหรือกิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน		
บริษัทย่อย		
ณ วันที่ 1 มกราคม	-	-
เพิ่มขึ้น	1,086	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	1,086	-

สัญญาสำคัญอื่น ๆ เกี่ยวกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

- 5 (ก) เมื่อวันที่ 14 พฤศจิกายน 2555 จี เจ สติลได้เข้าทำสัญญาประนีประนอมกับ บริษัท โอเอซี และ จีเอส ซีเคียวริตี้ เพื่อแปลงหนี้ที่มีกับ จี เจ สติล จำนวน 2,052 ล้านบาทเป็นหุ้นสามัญของ จี เจ สติล จำนวน 25,643 ล้านหุ้น โดยมีราคาแลกเปลี่ยนหุ้นละ 0.08 บาทต่อหุ้น ดังรายละเอียดต่อไปนี้

	(ล้านบาท)
บริษัท	
ลูกหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	128
ลูกหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกันจากการหักกลบลบหนี้ (ดูหมายเหตุข้อ 5(ค))	946
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าสินค้า (ดูหมายเหตุข้อ 5(ง))	28
ส่วนหนึ่งของดอกเบี้ยค้างรับ (ดูหมายเหตุข้อ 5(ค))	99
	<u>1,201</u>
โอเอซี	
ส่วนหนึ่งของเจ้าหนี้อื่นและค่าใช้จ่ายค้างจ่ายของ จี เจ สติล (ดูหมายเหตุข้อ 5(ข))	330
จีเอส ซีเคียวริตี้	
เงินกู้ยืมระยะยาวจากบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันของ จี เจ สติล (ดูหมายเหตุข้อ 5(จ))	521
รวม	<u>2,052</u>

เมื่อวันที่ 13 กุมภาพันธ์ 2556 หุ้นสามัญจำนวน 28,503 ล้านหุ้นของ จี เจ สติล ได้ถูกจัดสรรให้แก่บริษัทและบริษัทย่อย ผ่านการเสนอขายต่อบุคคลในวงจำกัด ที่ราคาเสนอซื้อ 0.08 บาทต่อหุ้น ซึ่งหุ้นจำนวน 25,643 ล้านหุ้นของ จี เจ สติล บริษัทและบริษัทย่อยได้จองซื้อและชำระโดยการแปลงหนี้ที่ จี เจ สติล ค้างชำระเป็นจำนวน 2,052 ล้านบาท และหุ้นจำนวน 1,898 ล้านหุ้นของ จี เจ สติล บริษัทได้จองซื้อและชำระเป็นเงินสดจำนวน 152 ล้านบาท หุ้น จี เจ สติล ที่เหลือจากการจัดสรรครั้งนี้ มีจำนวน 962 ล้านหุ้น

- 5 (ข) ในเดือนกันยายน 2554 สัญญาบริการดำเนินการได้ครบกำหนดโดยไม่ได้มีการต่ออายุสัญญา ซึ่งจี เจ สติลมียอดค้างชำระที่เกินกำหนด (“หนี้ค่าบริการที่เกินกำหนด”) ภายใต้เงื่อนไขการชำระที่กำหนดไว้ในสัญญากับ โอเอซี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 จี เจ สติล มียอดค้างชำระเป็นจำนวนเงิน 12.21 ล้านดอลลาร์สหรัฐ (376 ล้านบาท) ในขณะที่ โอเอซี ยังไม่ได้มีการเรียกเก็บดอกเบี้ยหรือค่าธรรมเนียมจากการที่จี เจ สติลไม่สามารถจ่ายชำระหนี้ได้ตามที่กำหนดในสัญญา

อ้างอิงหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 5(ก) เมื่อวันที่ 14 พฤศจิกายน 2555 จี เจ สติลได้ตกลงทำสัญญาประนีประนอมกับ โอเอซี เพื่อแปลงหนี้ค่าบริการที่บริษัทค้างชำระจำนวน 340 ล้านบาท (330 ล้านบาท หลังภาษีหัก ณ ที่จ่าย) เป็นหุ้นสามัญของจี เจ สติล ซึ่งการแปลงหนี้ได้เสร็จสิ้นลงเมื่อวันที่ 13 กุมภาพันธ์ 2556

ผลของการทำสัญญาดังกล่าว จี เจ สติล มีหนี้ค่าบริการคงค้างทั้งหมด 1.20 ล้านดอลลาร์สหรัฐ (37 ล้านบาท) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 จี เจ สติล ไม่มีหนี้ดังกล่าวคงเหลือแล้วเนื่องจากการทำรายการหักกลบลบหนี้ระหว่างกัน

- 5 (ค) เมื่อวันที่ 11 สิงหาคม 2553 ที่ประชุมคณะกรรมการจี เจ สติล ได้มีมติอนุมัติเกี่ยวกับเงื่อนไขในการชำระหนี้ในหนี้ที่มีการโอนหนี้จากบริษัทแห่งหนึ่งไปยังบริษัท โดยมีเงื่อนไขให้จี เจ สติล ทำการชำระหนี้ภายในกำหนดระยะเวลาสามปี เริ่มตั้งแต่วันที่ 16 สิงหาคม 2553 จนถึง 15 สิงหาคม 2556 โดยคิดอัตราดอกเบี้ยลูกค้ายรายใหญ่ขั้นต่ำร้อยละ 1 และให้มีระยะเวลาปลอดดอกเบี้ยเป็นเวลา 90 วัน โดยการชำระเงินแต่ละครั้งของ จี เจ สติล ให้นำเงินที่ชำระหักกับดอกเบี้ยที่ค้างชำระก่อน และส่วนที่เหลือจึงนำไปหักจากเงินต้นคงค้าง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 มูลหนี้ที่จี เจ สติล ค้างชำระกับบริษัท (“หนี้สินของบริษัท”) เป็นจำนวนเงิน 946 ล้านบาท อ้างอิงหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 5(ก) เมื่อวันที่ 14 พฤศจิกายน 2555 จี เจ สติล ได้ตกลงทำสัญญาประนีประนอมกับบริษัทเพื่อแปลงหนี้ค่าบริการที่จี เจ สติล ค้างชำระเป็นหุ้นสามัญของจี เจ สติล ซึ่งการแปลงหนี้ได้เสร็จสิ้นลงเมื่อวันที่ 13 กุมภาพันธ์ 2556

- 5 (ง) ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554 จี เจ สติลได้ทำบันทึกความเข้าใจกับลูกค้ายรายหนึ่งเพื่อหักกลบลบหนี้ยอดเงินรับล่วงหน้าจากลูกค้ายรายดังกล่าวจำนวน 28 ล้านบาท กับยอดหนี้คงค้างกับบริษัทของลูกค้ายรายเดียวกัน อ้างอิงหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 5(ก) เมื่อวันที่ 14 พฤศจิกายน 2555 จี เจ สติลได้ตกลงทำสัญญาประนีประนอมกับบริษัทเพื่อแปลงเงินรับล่วงหน้าจากลูกค้ายรายเป็นหุ้นสามัญของจี เจ สติล ซึ่งการแปลงหนี้ได้เสร็จสิ้นลงเมื่อวันที่ 13 กุมภาพันธ์ 2556

- 5 (จ) เมื่อวันที่ 5 พฤศจิกายน 2555 จี เจ สติล ได้กู้ยืมเงินจาก จีเอส ซีเคียวริตี้ เป็นจำนวน 521 ล้านบาท เพื่อแลกเปลี่ยนหุ้นกู้ไปเป็นเงินกู้ยืมจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน โดยมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 3 ต่อปี และครบกำหนดชำระในปี 2557 อ้างอิงหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 5(ก) เมื่อวันที่ 14 พฤศจิกายน 2555 จี เจ สติล ได้ตกลงทำสัญญาประนีประนอมกับ จีเอส ซีเคียวริตี้ เพื่อแปลงเงินกู้ยืมดังกล่าวเป็นหุ้นสามัญของ จี เจ สติล ซึ่งได้แปลงสภาพเป็นหุ้นของ จี เจ สติล เมื่อวันที่ 13 กุมภาพันธ์ 2556

- 5 (ก) เมื่อวันที่ 15 มกราคม 2556 บริษัทได้กู้ยืมเงินโดยทำสัญญากู้ยืมกับ จีเอส ซีเคียวริตี้ จำนวน 683 ล้านบาท โดยมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 3 ต่อปี เพื่อชำระหนี้บางส่วนจากการเรียกร้องค่าเสียหายต่อบริษัทและ โอเอซี โดยผู้ถือหุ้นรายที่ 1 โดยก่อนหน้านี้ ผู้ถือหุ้นรายที่ 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
- 5 (ข) เมื่อวันที่ 21 กุมภาพันธ์ 2556 จี เอส ซีดี ได้ไถ่ถอนหุ้นกู้บางส่วนกับ จีเอส ซีเคียวริตี้ รวมถึงดอกเบี้ยค้างจ่ายเป็นจำนวน 403 ล้านบาท และในเวลาเดียวกันบริษัทได้กู้ยืมเงินจำนวน 403 ล้านบาทจาก จีเอส ซีเคียวริตี้ และบริษัทได้ทำสัญญาให้ โอเอซี กู้ยืมเงินจำนวน 403 ล้านบาท เพื่อให้ โอเอซี นำเงินไปจ่ายชำระหนี้ที่มีกับเจ้าหนี้สถาบันการเงินโดยเงินกู้ดังกล่าวมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 8 ต่อปี จ่ายชำระคืนงวดแรกวันที่ 30 ธันวาคม 2556 และจ่ายชำระทุกวันทำการสุดท้ายของปีจนกระทั่งได้ชำระยอดต้นเงินครบถ้วน โดยต้นเงินมีตารางการจ่ายชำระภายในวันที่ 30 ธันวาคม 2560 ในระหว่างเดือนพฤษภาคมและ ธันวาคม 2556 จี เอส ซีดี ได้ไถ่ถอนหุ้นกู้ส่วนหนึ่งกับ จีเอส ซีเคียวริตี้ เป็นจำนวนทั้งสิ้น 281 ล้านบาท รวมดอกเบี้ยค้างรับ (เป็นเงินต้นจำนวน 268 ล้านบาท) ต่อมาบริษัทได้เข้าทำสัญญากู้ยืมเงินกับ จีเอส ซีเคียวริตี้ เป็นจำนวนเงิน 256 ล้านบาท โดยมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 8 ต่อปี
- 5 (ข) นอกจากนี้ บริษัทและ จี เอส ซีดี ได้ทำสัญญากับ AlixPartners เมื่อวันที่ 16 มกราคม 2556 โดยมีระยะเวลาจนถึงวันที่ 31 มกราคม 2557 ซึ่งภายใต้สัญญาลงวันที่ 16 มกราคม 2556 AlixPartners ได้ตกลงจะให้บริการช่วยเหลือบริษัทในการเสาะหาบุคลากรระดับสากลเพื่อหาบุคคลที่เหมาะสมต่อการแต่งตั้งเป็นผู้บริหารและตำแหน่งอื่น ๆ และเพื่อให้บริการให้คำปรึกษาแก่บริษัทให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงของฟังก์ชันการตามความต้องการของแผนการพลิกฟื้นกิจการ ซึ่งกำหนดค่าที่ปรึกษาเป็นรายเดือนเป็นจำนวนรวม 2.26 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ และออกหุ้นของบริษัทให้แก่ AlixPartners เป็นจำนวน 98.9 ล้านหุ้น (จี เอส ซีดี จ่ายค่าที่ปรึกษาเป็นรายเดือนเป็นจำนวน 1.13 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ) ภายหลังจากการสอบทานครั้งแรกของการปฏิบัติตามเงื่อนไขในสัญญากับ AlixPartners เมื่อวันที่ 1 กรกฎาคม 2556 ได้มีการแต่งตั้งประธานเจ้าหน้าที่บริหารอย่างถาวรซึ่งได้ผ่านการคัดเลือกตามกระบวนการสรรหาบุคลากรระดับสากล เพื่อดำเนินงานอย่างต่อเนื่องตามแผนพลิกฟื้นกิจการต่อจากทีม AlixPartners โดยการแต่งตั้งครั้งนี้รวมถึงการปรับเปลี่ยนการมอบหมายตำแหน่งการบริหารงานของผู้บริหารสำคัญ ส่งผลให้ปัจจุบันมีการกำหนดทีมบริหารถาวรเพื่อให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ในการเจริญเติบโตในระยะยาวและก่อให้เกิดผลกำไรของบริษัท
- 5 (ณ) นอกจากนี้ เมื่อวันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2556 บริษัทและจี เอส ซีดีได้ทำสัญญากับ RA ซึ่งภายใต้สัญญา RA ได้ตกลงจะจัดหาบุคลากรระดับสูงเพื่อการว่าจ้างเป็นคณะกรรมการของบริษัทและจี เอส ซีดี และเพื่อการให้บริการให้คำปรึกษาค่าตอบแทนของ RA คิดเป็นค่าบริการรายเดือน เดือนละ 1.2 ล้านบาท (ตามเงื่อนไขของข้อตกลงเพิ่มเติมกับ RA ของผู้เชี่ยวชาญด้านการเงินและที่ปรึกษาทางกฎหมาย) และเป็นหุ้นสามัญของบริษัทจำนวน 47.5 ล้านหุ้นโดยมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2556 เป็นระยะเวลา 2 ปี และสามารถต่ออายุโดยอัตโนมัติเป็นระยะเวลา 1 ปี เว้นแต่ฝ่ายหนึ่งฝ่ายใดจะบอกยกเลิกอีกฝ่ายล่วงหน้าเป็นเวลาอย่างน้อย 30 วัน (จี เอส ซีดี จ่ายค่าบริการรายเดือน เดือนละ 1.2 ล้านบาท และเป็นหุ้นสามัญของบริษัทจำนวน 216 ล้านหุ้น)

5 (ญ) ในระหว่างปี 2556 จี เจ สติลได้ทำการหักกลบลบหนี้กับยอดลูกหนี้กับบริษัทและโอเอซี จำนวน 13 ล้านบาท และจำนวน 17 ล้านบาท ตามลำดับ กับยอดเจ้าหนี้กับบริษัทและโอเอซีจำนวน 21 ล้านบาท และ 37 ล้านบาท ตามลำดับ และชำระเป็นเงินสด 28 ล้านบาท

5 (ฎ) ในระหว่างปี 2556 จี เจ สติลได้ทำบันทึกความเข้าใจกับโอเอซีเพื่อยอมรับหนี้สินที่เกิดขึ้นภายใต้สัญญาประนีประนอมหนี้สินกับบริษัทมาสเตอร์ สติล จำกัด จำนวน 17.91 ล้านบาทโดยมีการแลกเปลี่ยนกับหุ้น จี สติล ที่ถือโดยโอเอซีจำนวน 35.82 ล้านหุ้น ในราคาที่ตกลงกันไว้ 0.50 บาทต่อหุ้นให้กับบริษัทมาสเตอร์ สติล จำกัด

นอกจากนี้ จี เจ สติลได้มีการประนีประนอมยอมความตามข้อพิพาทแรงงานกับอดีตพนักงาน ณ ศาลแรงงานกลาง ภายใต้สัญญาประนีประนอมยอมความ จี เจ สติลได้ตกลงที่จะโอนหุ้นของจี สติล ซึ่งถือโดยโอเอซีให้กับพนักงานในจำนวน 33 ล้านหุ้น ในราคาที่ตกลงกันไว้ 0.45 บาทต่อหุ้น เป็นจำนวนเงิน 14.85 ล้านบาท และโอเอซีตกลงที่จะรับประกันราคาหุ้นละ 0.45 บาท กำหนด 90 วันนับจากวันโอนหุ้น (“guarantee period”)

ดังนั้น จี เจ สติลได้ทำบันทึกความเข้าใจกับโอเอซีเพื่อยอมรับหนี้สินที่เกิดขึ้นภายใต้สัญญาประนีประนอมหนี้สินจำนวน 32.76 ล้านบาท โดยหนี้สินดังกล่าวจะครบกำหนดชำระในวันที่ 30 มิถุนายน 2557 ขณะนี้อยู่ระหว่างขอขยายระยะเวลาครบกำหนดออกไป

เมื่อวันที่ 13 มกราคม 2557 โอเอซี ฝากหุ้นของจี สติล ซึ่งถือโดยโอเอซี จำนวน 102.3 ล้านหุ้น ไว้กับกรมบังคับคดี

ต่อมาเมื่อวันที่ 13 มกราคม 2557 จี เจ สติลได้ทำบันทึกความเข้าใจกับโอเอซีเพื่อยอมรับหนี้สินเพิ่มเติมจำนวน 10.23 ล้านบาท เนื่องจากโอเอซีเป็นผู้ค้ำประกัน ภายใต้สัญญาประนีประนอมยอมความ จี เจ สติลต้องโอนหุ้นของบริษัท ซึ่งถือโดยโอเอซีให้กับพนักงานเพิ่มเติมจำนวน 102.3 หุ้น ในราคาหุ้นละ 0.10 บาท (ราคาตลาด ณ วันสิ้นสุดการรับประกันราคาหุ้น) โดยหนี้สินดังกล่าวจะครบกำหนดชำระในวันที่ 30 มิถุนายน 2557 ขณะนี้อยู่ระหว่างขอขยายระยะเวลา ครบกำหนดออกไป

การยกเลิกสัญญากับ AlixPartners

ที่ประชุมของคณะกรรมการบริษัทและ จี เจ สติล มีมติอนุมัติการยกเลิกสัญญากับ AlixPartners โดยมีผลบังคับใช้วันที่ 5 กรกฎาคม 2556 ภายหลังจากการสอบทานครั้งแรกของการปฏิบัติตามเงื่อนไขในสัญญากับ AlixPartners เมื่อวันที่ 1 กรกฎาคม 2556 ได้มีการแต่งตั้งประธานเจ้าหน้าที่บริหารอย่างถาวรซึ่งได้ผ่านการคัดเลือกตามกระบวนการสรรหาบุคลากรระดับสากลเพื่อดำเนินงานอย่างต่อเนื่องตามแผนพลิกฟื้นกิจการต่อจากทีม AlixPartners โดยการแต่งตั้งครั้งนี้รวมถึงการปรับเปลี่ยนการมอบหมายตำแหน่งการบริหารงานของผู้บริหารสำคัญ ส่งผลให้ปัจจุบันมีการกำหนดทีมบริหารถาวรเพื่อให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ในการเจริญเติบโตในระยะยาวและก่อให้เกิดผลกำไรของบริษัทและจี เจ สติล

เมื่อวันที่ 1 กรกฎาคม 2556 ที่ประชุมของคณะกรรมการบริษัทและ จี เจ สติล มีมติอนุมัติการแต่งตั้งนาย ไมเคิล อาร์ โลว์เฟลอร์ เข้าดำรงตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหาร แทน นายเริค อี ทอมสัน ซึ่งลาออกจากตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่บริหารชั่วคราว (Interim CEO) หลังจากเสร็จสิ้นการทำงานปรับปรุงองค์กร (Turnaround) ในระยะแรกโดยมีผลตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2556 เป็นต้นไป

เมื่อวันที่ 1 กรกฎาคม 2556 ที่ประชุมของคณะกรรมการบริษัทและ จี เจ สตีล มีมติอนุมัติการแต่งตั้งนายพอล สมิตธิ์ ดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท ของบริษัท และ จี เจ สตีล แทนนาย โอโว นูแมน จาก AlixPartners โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2556 เป็นต้นไป

6 รายการธุรกิจกับบริษัทพันธมิตรทางการค้า

กลุ่มบริษัทมีรายการธุรกิจที่มีสาระสำคัญกับบริษัทพันธมิตรทางการค้า ซึ่งเคยมีผู้ถือหุ้นและหรือกรรมการร่วมกับบริษัท หรือมีกรรมการที่มีความสัมพันธ์กับกรรมการของบริษัท รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ ตามที่ตกลงกันระหว่างกลุ่มบริษัทและบริษัทเหล่านั้น ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจโดยสามารถสรุปได้ดังนี้

รายการ	นโยบายการกำหนดราคา
ซื้อวัตถุดิบ	ราคาที่ตกลงกัน โดยอ้างอิงกับราคาตลาด
ค่าขนส่งจ่ายและบริการอื่น	ตามที่ตกลงร่วมกัน และตามสัญญา
ค่าเช่าและค่าบริการจ่าย	ตามที่ระบุในสัญญา
ต้นทุนทางการเงิน	ตามที่ระบุในสัญญา

รายการที่สำคัญกับบริษัทพันธมิตรทางการค้าสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 สรุปได้ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
	(ล้านบาท)			
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม				
ซื้อวัตถุดิบ	70	216	-	171
ค่าขนส่งจ่ายและบริการอื่น	76	156	9	52
ค่าเช่าและค่าบริการจ่าย	5	5	5	5
ต้นทุนทางการเงิน	-	2	-	2

ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 กับบริษัทพันธมิตรทางการค้า มีดังนี้

		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	หมายเหตุ	2556	2555	2556	2555
		(ล้านบาท)			
ลูกหนี้การค้า	8				
บริษัท เฟดเดอร์ล สตีล อินดัสตรี จำกัด		333	333	333	333
บริษัท มิลเลนเนียม เมทัล เวิร์ค จำกัด		29	29	29	29
		362	362	362	362
หัก ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ		(362)	(362)	(362)	(362)
สุทธิ		-	-	-	-

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
หมายเหตุ	2556	2555	2556	2555
	(ล้านบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม	31 ธันวาคม
หมายเหตุ	2556	2555	2556	2555
	(ล้านบาท)			
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น - ลูกหนี้อื่น				
บริษัท ทรินิตี้ เฟรท แอนด์ ชิปปิ้งจำกัด	1	1	1	1
บริษัท นารา อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด	30	30	30	30
	31	31	31	31
หัก ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	(30)	(30)	(30)	(30)
สุทธิ	1	1	1	1
เจ้าหนี้การค้า				
21				
บริษัท นารา อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด	21	64	1	53
รวม	21	64	1	53
เจ้าหนี้อื่นและค่าใช้จ่ายค้างจ่าย				
22				
บริษัท ทรินิตี้ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด	10	10	10	10
บริษัท ทรินิตี้ เฟรท แอนด์ ชิปปิ้ง จำกัด	15	19	8	11
บริษัท นารา อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด	7	2	7	2
รวม	32	31	25	23

เหตุการณ์สำคัญกับพันธมิตรทางการค้า

เมื่อวันที่ 12 พฤศจิกายน 2555 พันธมิตรทางการค้ารายหนึ่ง ได้ยื่นฟ้องต่อศาลแพ่งกรุงเทพใต้เรียกร้องให้บริษัทชำระหนี้ ซึ่งคดีนี้ได้มีการเจรจาและศาลได้พิพากษาตามยอมเมื่อวันที่ 30 พฤศจิกายน 2555 บริษัทตกลงชำระเงินเป็นจำนวน 51 ล้านบาท โดยแบ่งชำระเป็น 11 งวด เริ่มตั้งแต่วันที่ 3 ธันวาคม 2555 ถึงวันที่ 29 มีนาคม 2556 โดยยอดชำระแต่ละงวดมีจำนวนตั้งแต่ 2 ล้านบาท ถึง 8 ล้านบาท

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเมื่อวันที่ 14 ธันวาคม 2555 มีมติอนุมัติให้บริษัทจำหน่าย จี เจ สตีล ที่ถือโดยบริษัทจำนวน 1,000 ล้านหุ้นให้กับพันธมิตรทางการค้ารายดังกล่าว เพื่อเป็นหลักทรัพย์ค้ำประกันการชำระหนี้ที่มีต่อพันธมิตรทางการค้ารายดังกล่าว ในระหว่างไตรมาสที่ 1 ของปี 2556 พันธมิตรทางการค้ารายดังกล่าวได้บังคับขายทอดตลาดหุ้นของ จี เจ สตีล

ซึ่งถูกนำมาเป็นหลักประกันเพื่อประโยชน์แก่เจ้าหนี้จำนวน 505 ล้านบาท พันธมิตรทางการค้ารายดังกล่าวได้คืนหุ้นจี เอ สตีล ส่วนที่เหลือจำนวน 495 ล้านบาทให้กับบริษัทแล้วเมื่อวันที่ 27 มีนาคม 2556

7 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
	(ล้านบาท)			
เงินฝากธนาคาร – บัญชีกระแสรายวัน	33	7	3	2
เงินฝากธนาคาร – บัญชีเงินฝากออมทรัพย์	183	46	10	17
รวม	216	53	13	19

ยอดเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 จัดตามประเภทสกุลเงินตราได้ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
	(ล้านบาท)			
สกุลเงินบาท	211	43	10	17
สกุลเงินเหรียญสหรัฐอเมริกา	5	10	3	2
รวม	216	53	13	19

8 ลูกหนี้การค้า

		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	หมายเหตุ	2556	2555	2556	2555
		(ล้านบาท)			
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	5	54	235	54	62
พันธมิตรทางการค้า	6	362	362	362	362
กิจการอื่น ๆ		876	674	249	242
		1,292	1,271	665	666
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ		(1,083)	(1,079)	(665)	(661)
สุทธิ		209	192	-	5
(กลับรายการ) หนี้สูญและ					
หนี้สงสัยจะสูญสำหรับปี	38	4	(19)	4	(12)

การวิเคราะห์อายุของลูกหนี้การค้า มีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
(ล้านบาท)				
กิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน				
เกินกำหนดชำระ				
3 - 6 เดือน	-	9	-	8
มากกว่า 12 เดือน	54	226	54	54
	54	235	54	62
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(54)	(57)	(54)	(57)
สุทธิ	-	178	-	5

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
	(ล้านบาท)			
พันธมิตรทางการค้า				
เกินกำหนดชำระ				
มากกว่า 12 เดือน	362	362	362	362
	362	362	362	362
หัก ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	(362)	(362)	(362)	(362)
สุทธิ	-	-	-	-

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
	(ล้านบาท)			
กิจการอื่น				
เกินกำหนดชำระ				
น้อยกว่า 3 เดือน	22	-	-	-
มากกว่า 12 เดือน	854	674	249	242
	876	674	249	242
หัก ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	(667)	(660)	(249)	(242)
สุทธิ	209	14	-	-
รวม	209	192	-	5

ระยะเวลาการให้สินเชื่อแก่ลูกค้า

โดยปกติระยะเวลาการให้สินเชื่อแก่ลูกค้าของบริษัทและ จี เจ สดีล เป็นการขายเงินสดและให้สินเชื่อไม่เกิน 4 วันทำการ สำหรับการขายในประเทศ และการขายต่างประเทศเป็นการขายแบบเปิดเลตเตอร์ออฟเครดิตชนิดจ่ายเงินเมื่อเห็นเอกสาร

การหักกลบลบหนี้ลูกหนี้การค้า

ลูกหนี้การค้าแสดงสุทธิหลังรายการหักกลบลบหนี้กับเจ้าหนี้ เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการอื่น ดอกเบี้ยค้างจ่าย และโอนเปลี่ยนลูกหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน สรุปได้ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
	(ล้านบาท)			
ยอดคงเหลือก่อนการหักกลบลบหนี้	1,300	1,758	673	1,096
รายการหักกลบลบหนี้	(8)	(487)	(8)	(430)
สุทธิหลังจากรายการหักกลบลบหนี้	<u>1,292</u>	<u>1,271</u>	<u>665</u>	<u>666</u>

ในระหว่างปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 บริษัทกับเจ้าหนี้รายหนึ่งได้เข้าทำรายการเพื่อที่จะหักกลบลบหนี้ยอดลูกหนี้การค้ากับยอดเจ้าหนี้การค้าและดอกเบี้ยค้างจ่ายของเจ้าหนี้รายดังกล่าวเป็นจำนวน 8 ล้านบาท (ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555: 430 ล้านบาท (ประกอบด้วย จี เอ สตีล จำนวน 16 ล้านบาท))

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 ลูกหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกันของ จี เอ สตีล ได้ทำการ โอนเปลี่ยนสิทธิเรียกร้องในหนี้จำนวนเงิน 171 ล้านบาท ไปเป็นของลูกหนี้รายอื่นในจำนวนเงินที่เท่ากัน

ยอดรวมและยอดสุทธิของลูกค้าที่กลุ่มบริษัทและบริษัทได้ตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญแล้วแต่ยังมีการดำเนินการทางธุรกิจในการเรียกชำระหนี้แสดงตามตารางข้างล่างดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
	(ล้านบาท)			
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	54	54	54	54
พันธมิตรทางการค้า	362	362	362	362
กิจการอื่น ๆ	565	565	147	147
	<u>981</u>	<u>981</u>	<u>563</u>	<u>563</u>
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(981)	(981)	(563)	(563)
สุทธิ	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

ตามคดีแดงหมายเลขที่ 940/2556 บริษัทได้ยื่นเรื่องฟ้องต่อลูกหนี้ภายในประเทศหนึ่งราย (“ลูกหนี้ที่ไม่ปฏิบัติตามเงื่อนไข”) เนื่องจากเชื่อกันว่าลูกหนี้ภายในประเทศรายนี้ชำระให้แก่บริษัทไม่สามารถนำไปขึ้นเงินได้ โดยศาลแพ่งมีคำวินิจฉัยว่าให้ลูกหนี้ที่ไม่ปฏิบัติตามเงื่อนไขรายนี้ชำระเงินคืนแก่บริษัทเป็นจำนวน 147 ล้านบาท ในอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 7.5 ต่อปี ภายใต้สัญญาการจ่ายชำระหนี้ ลูกหนี้ที่ไม่ปฏิบัติตามเงื่อนไขต้องทำการชำระเงินงวดแรกให้กับบริษัทภายในเดือนกรกฎาคม 2558

เมื่อเดือนกรกฎาคม 2556 จี เจ สตีล ได้ยื่นคำฟ้องต่อลูกค้านำในประเทศที่ไม่ปฏิบัติตามเงื่อนไขต่อศาลแพ่งจากการผิดสัญญาซื้อขายระหว่างกัน ปัจจุบันคดียังอยู่ในระหว่างการพิจารณาของศาลแพ่ง

ลูกหนี้ที่ไม่ปฏิบัติตามเงื่อนไขซึ่งมีหนี้ค้าง กลุ่มบริษัทและบริษัทได้ตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญไว้เต็มจำนวนแล้ว

เมื่อวันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2557 จี เจ สตีล และลูกค้านำหนึ่งได้ลงนามในข้อตกลงการผ่อนชำระหนี้เงินต้นจำนวน 10.28 ล้านบาทโดยลูกค้านำจะผ่อนชำระหนี้เงินต้นเดือนละไม่น้อยกว่า 500,000 บาท เริ่มผ่อนงวดแรกในเดือนมีนาคม 2557 และจะชำระดอกเบี้ยร้อยละ 7.5 ต่อปีนับแต่วันที่ผัดนัดชำระจนกว่าจะชำระหนี้เสร็จโดยดอกเบี้ยจะชำระให้เสร็จสิ้นพร้อมกับการผ่อนชำระเงินต้นงวดสุดท้าย จนถึง ณ วันที่ในรายงานลูกหนี้ยังคงผ่อนชำระตามปกติ

รายการขายในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 กับลูกค้านำที่กลุ่มบริษัทและบริษัทได้ตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญแล้วแต่ยังมีการดำเนินการทางธุรกิจในการเรียกชำระหนี้ แสดงตามตารางข้างล่างดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
	(ล้านบาท)			
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม				
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	174	-	174
รวม	-	174	-	174

ยอดลูกหนี้การค้า ณ วันที่ 31 ธันวาคม จัดตามประเภทสกุลเงินตราได้ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
	(ล้านบาท)			
สกุลเงินบาท	1,175	1,162	563	572
สกุลเงินเหรียญสหรัฐอเมริกา	117	109	102	94
รวม	1,292	1,271	665	666

9 สินค้ำคงเหลือ

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
	(ล้านบาท)			
สินค้าสำเร็จรูป	466	42	1	28
วัตถุดิบ	316	220	176	36
อุปกรณ์ซ่อมบำรุง	567	500	385	374
วัสดุสิ้นเปลือง	201	169	44	70
อื่น ๆ	47	171	4	44
	1,597	1,102	610	552
หัก ค่าเผื่อมูลค่าสินค้าลดลง	(131)	(199)	(37)	(24)
สุทธิ	1,466	903	573	528
มูลค่าตามบัญชีของสินค้ำคงเหลือที่ จำเป็นเพื่อค้ำประกันหนี้สิน	378	107	129	18

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม

ต้นทุนของสินค้ำคงเหลือที่บันทึกเป็นต้นทุนขาย

และค่าใช้จ่าย (รายได้)

- ต้นทุนขาย	10,386	14,207	27	6,020
- ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายสินค้า คงเหลือ	75	-	-	-
- (กลับรายการ) ขาดทุนจาก การลดมูลค่าสินค้ำคงเหลือ	(82)	(323)	(1)	(332)
สุทธิ	10,379	13,884	26	5,688

เมื่อวันที่ 6 มกราคม 2557 บริษัทได้เข้าทำสัญญาวางหลักประกันกับผู้สนับสนุนรายหนึ่ง โดยนำอะไหล่เครื่องจักรที่บริษัทมีกรรมสิทธิ์และถืออยู่ มูลค่า 80 ล้านบาทเป็นหลักประกันหนี้ตามมูลหนี้ 80 ล้านบาทแก่ผู้สนับสนุนรายนี้

เมื่อวันที่ 6 มกราคม 2557 บริษัทได้เข้าทำสัญญาวางหลักประกันกับเจ้าหนี้เงินกู้รายหนึ่งโดยนำอะไหล่เครื่องจักรที่บริษัทมีกรรมสิทธิ์และถืออยู่ มูลค่า 35 ล้านบาทเป็นหลักประกันหนี้ตามมูลหนี้ 35 ล้านบาทแก่เจ้าหนี้เงินกู้รายนี้

10 ลูกหนี้จากการขายเศษเหล็ก

		งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	หมายเหตุ	2556	2555
		(ล้านบาท)	
กิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน	5	338	338
กิจการอื่น ๆ		-	-
		<u>338</u>	<u>338</u>
หัก ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ		<u>(338)</u>	<u>(338)</u>
สุทธิ		<u>-</u>	<u>-</u>
กลับรายการหนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญสำหรับปี	38	<u>-</u>	<u>(1)</u>

การหักกลบลบหนี้ลูกหนี้จากการขายเศษเหล็ก

ลูกหนี้จากการขายเศษเหล็กแสดงสุทธิหลังรายการหักกลบลบหนี้ค่าซื้อเครื่องจักร รับชำระและรายการหักกลบลบหนี้อื่น ๆ สรุปได้ดังนี้

		งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	หมายเหตุ	2556	2555
		(ล้านบาท)	
ยอดคงเหลือต้นปี		338	339
รับชำระและรายการหักกลบลบหนี้อื่น ๆ		-	(1)
ยอดคงเหลือสิ้นปี		<u>338</u>	<u>338</u>

11 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
	(ล้านบาท)			
ลูกหนี้อื่น	35	91	35	34
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(30)	(84)	(30)	(30)
	5	7	5	4
เงินจำนองหน้าค่าสินค้าและบริการ	368	155	26	57
หัก ค่าเผื่อการด้อยค่า	(115)	(28)	(17)	-
	253	127	9	57
ภาษีมูลค่าเพิ่มรอเรียกคืน	158	159	80	5
ภาษีซื้อยังไม่ได้ไปกำกับภาษี	46	114	23	66
อื่น ๆ	101	114	37	149
สุทธิ	563	521	154	281
(กลับรายการ) หนี้สูญและ หนี้สงสัยจะสูญสำหรับปี	38	3	-	(3)
ขาดทุนจากการด้อยค่าสินทรัพย์	39	87	18	-

ยอดสินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 จัดตามประเภทสกุลเงินตราได้ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
	(ล้านบาท)			
สกุลเงินบาท	394	480	170	282
สกุลเงินเหรียญสหรัฐอเมริกา	267	122	24	19
สกุลเงินอื่น	47	31	7	10
	708	633	201	311
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(145)	(112)	(47)	(30)
รวม	563	521	154	281

12 เงินฝากสถาบันการเงินที่มีภาระผูกพัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 กลุ่มบริษัทและบริษัทได้นำเงินฝากสถาบันการเงินไปวางเพื่อเป็นหลักประกันหนังสือค้ำประกันที่ออกโดยสถาบันการเงินโดยมีรายละเอียดดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
	(ล้านบาท)			
การค้ำประกันการใช้สาธารณูปโภค				
และการใช้บริการ	1	25	-	24
รวม	<u>1</u>	<u>25</u>	<u>-</u>	<u>24</u>

การยกเลิกหนังสือค้ำประกันธนาคาร

บริษัท

ในระหว่างปี 2556 สถาบันการเงินแห่งหนึ่งได้ยกเลิกการออกหนังสือค้ำประกันธนาคาร สำหรับการไว้สาธารณูปโภคของบริษัท จำนวน 24 ล้านบาท เป็นผลให้เงินฝากที่มีภาระผูกพันของบริษัท ลดลงเป็นจำนวน 24 ล้านบาท

13 เงินลงทุนในบริษัทย่อย

เงินลงทุนในบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 มีดังนี้

	สัดส่วนความเป็นเจ้าของ		ทุนชำระแล้ว		งบการเงินเฉพาะกิจการ			ราคาทุนสุทธิ
	2556	2555	2556	2555	วิธีราคาทุน	ด้อยค่า	2556	
						(ล้านบาท)		
บริษัทย่อย								
หุ้นสามัญ								
เอสพีเอช	99.99	99.99	341	341	341	(341)	-	-
จี เอ สดีล	22.20	22.33	73,039	27,533	4,225	(1,143)	3,082	2,277
จีเอส ไนต์ส์	99.99	99.99	2,722	2,722	1	-	1	1
จีเอส ซีเคียวริตี้	99.99	99.99	3,292	1,887	1,993	(491)	1,502	1,243
จีเอส ไนต์ส์ 2	99.99	99.99	473	473	1	-	1	1
จีเอสที ซีดี	99.99	-	1	-	1	-	1	-
			6,562	5,089	(1,975)	(1,567)	4,587	3,522
ใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญ								
จี เอ สดีล			40	40	-	-	40	40
รวม			6,602	5,129	(1,975)	(1,567)	4,627	3,562

รายการเคลื่อนไหวของเงินลงทุนในบริษัทย่อยในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 มีดังนี้

งบการเงินเฉพาะกิจการ
(ล้านบาท)

วิธีราคาทุน

ณ วันที่ 1 มกราคม 2556

5,129

จี เจ สตีล

- แปลงสภาพจากลูกหนี้

1,200

- ชำระด้วยเงินสด

152

จีเอส ซีเคียวริตี้

- ออกหุ้นเพิ่มทุน

750

จีเอสที ซีดี

- ชำระด้วยเงินสด

1

2,103

ลดลง

- โอนบังคับขายหุ้นของ จี เจ สตีล

(473)

- จำหน่ายหุ้น จี เจ สตีล เพื่อแลกเปลี่ยนกับ

เงินกู้ยืมเพื่อแลกเปลี่ยน พร้อมสิทธิการไถ่ถอน

(157)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556

6,602

ค่าเผื่อการด้อยค่า

ณ วันที่ 1 มกราคม 2556

(1,567)

เพิ่มขึ้น

(408)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556

(1,975)

สุทธิ

4,627

จี เอ สตีล

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 ราคาตลาดของหุ้นสามัญของ จี เอ สตีล มีมูลค่าเท่ากับ 0.06 บาทต่อหุ้น (31 ธันวาคม 2555: 0.08 บาทต่อหุ้น) หรือคิดเป็นมูลค่าเงินลงทุนเป็นจำนวนเงิน 1,410 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2555: 713 ล้านบาท)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 บริษัทได้ลงทุนใน จี เอ สตีล โดยมีราคาทุนมูลค่า 4,225 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2555: 3,503 ล้านบาท) ซึ่งมูลค่าตามบัญชีของส่วนของผู้ถือหุ้นของ จี เอ สตีล ตามสัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทนี้ แสดงในงบการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 มีจำนวน 3,042 ล้านบาท และเมื่อเปรียบเทียบกับ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 ซึ่งมีจำนวน 2,277 ล้านบาท

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556

การเพิ่มขึ้นของเงินลงทุนใน จี เอ สตีล

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 บริษัททำการแปลงยอดลูกหนี้ จี เอ สตีล จำนวน 1,200 ล้านบาทกับหุ้นสามัญของ จี เอ สตีล จำนวน 15,006 ล้านหุ้น ราคาที่ใช้แลกเปลี่ยนคือ 0.08 บาทต่อหุ้นสามัญและจ่ายชำระเพื่อซื้อเงินลงทุนเป็นเงินสดจำนวน 152 ล้านบาท รายการดังกล่าวอยู่ภายใต้การเสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ต่อบุคคลในวงจำกัดของ จี เอ สตีล

การถูกบังคับขายหุ้น จี เอ สตีล ที่ถือโดยบริษัทและ โอเอซี จากเจ้าหนี้ของบริษัทและ โอเอซี

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 เจ้าหนี้ของบริษัทและ โอเอซี ได้บังคับขายทอดตลาดหุ้นของ จี เอ สตีล ซึ่งถูกจำนำเป็นหลักประกันเพื่อประโยชน์แก่เจ้าหนี้นางรายเป็นจำนวน 4,562 ล้านหุ้น ซึ่งมีรายละเอียดดังนี้

หุ้น จี เอ สตีล ที่ถือโดยบริษัท

	จำนวนหุ้น (ล้านหุ้น)
การถูกบังคับขายโดยเจ้าหนี้การค้ารายใหญ่รายหนึ่ง	806
การถูกบังคับขายโดยพันธมิตรทางการค้า	505
การถูกบังคับขายโดยลูกค้าที่ให้การสนับสนุนรายที่ 3	125
การถูกบังคับขายโดยบุคคลภายนอก	875
รวม	2,311

หุ้น จี เอ สตีล ที่ถือโดย โอเอซี

	จำนวนหุ้น (ล้านหุ้น)
การถูกบังคับขายโดยผู้ถือหุ้นของ โอเอซี	2,215
รวม	4,526

นอกจากนี้ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นของ จี เจ สติล ที่ถือโดย โอเอซี ได้ถูกบังคับขายโดยผู้ให้กู้ของ โอเอซี เป็นจำนวน 805 ล้านบาท

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 บริษัทรับรู้ผลขาดทุนจากการขายเงินลงทุนเป็นจำนวน 328 ล้านบาท ในงบการเงินเฉพาะกิจการ

เมื่อวันที่ 7 พฤษภาคม 2557 โอเอซีได้เข้าทำสัญญาโอนทรัพย์สินชำระหนี้กับผู้ถือหุ้นรายที่ 2 ของบริษัท โดยตกลงชำระหนี้บางส่วนด้วยการตีโอนกรรมสิทธิ์คิดเป็นมูลค่า 303 ล้านบาทซึ่งประกอบด้วยหุ้นของ จี เจ สติล 4,125 ล้านหุ้น ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญครั้งที่ 2 ของ จี เจ สติล 274 ล้านบาท ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญครั้งที่ 4 ของ จี เจ สติล 413 ล้านบาท และหุ้นสามัญของบริษัท 209 ล้านหุ้น ทั้งนี้โอเอซีได้ทำการโอนทรัพย์สินชำระหนี้ดังกล่าวข้างต้นให้กับผู้ถือหุ้นรายที่ 2 ของบริษัทเมื่อวันที่ 18 มิถุนายน 2557

การขายฝากหุ้นของ จี เจ สติล

เมื่อวันที่ 21 มกราคม 2556 บริษัทได้ทำสัญญาขายฝากหุ้นของ จี เจ สติล กับบุคคลที่สามรายหนึ่ง (“ผู้ซื้อฝาก”) จำนวน 475 ล้านหุ้น ในมูลค่า 32 ล้านบาท ผู้ซื้อฝากตกลงให้บริษัทสามารถไถ่ถอนหุ้นที่ขายฝากคืนได้ภายในระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2556 จนถึงวันที่ 30 ธันวาคม 2556 โดยการชำระเงินจำนวน 32 ล้านบาท พร้อมดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 15 ต่อปี นับตั้งแต่วันที่ในสัญญา

เมื่อวันที่ 23 กันยายน 2556 บริษัทได้ทำสัญญาขายฝากหุ้นของ จี เจ สติล กับผู้ซื้อฝาก จำนวน 400 ล้านหุ้น ในมูลค่า 20 ล้านบาท ผู้ซื้อฝากตกลงให้บริษัทสามารถไถ่ถอนหุ้นที่บริษัทได้ภายในวันที่ 31 ตุลาคม 2556 และหากบริษัทยังไม่ได้ไถ่ถอนภายในวันที่ 31 ตุลาคม 2556 ผู้ซื้อฝากตกลงขายระยะเวลาไถ่ถอนให้บริษัทในทันที ภายในวันที่ 30 พฤศจิกายน 2556 โดยการชำระเงินจำนวน 20 ล้านบาท พร้อมดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 15 ต่อปี นับตั้งแต่วันที่ในสัญญา

ต่อมาบริษัทไม่สามารถไถ่ถอนหุ้นที่ขายฝากได้ภายในระยะเวลาตามที่ระบุไว้ในสัญญา ดังนั้นผู้ซื้อฝากจึงมีสิทธิครอบครองหุ้น จี เจ สติล ที่ถือโดยบริษัทเป็นจำนวนทั้งสิ้น 875 ล้านหุ้น

ดังนั้น บริษัทจึงรับรู้รายการขายหุ้นสามัญของ จี เจ สติล เป็นจำนวน 157 ล้านบาท เงินกู้ยืมจากกิจการอื่นลดลงเป็นจำนวน 52 ล้านบาท และเกิดผลขาดทุนจากการขายเงินลงทุนในบริษัทย่อยในกรณีนี้เป็นจำนวน 105 ล้านบาท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 บริษัทได้นำหุ้นและใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญของ จี เจ สตีล ไปค้ำประกันกับเจ้าหนี้รายต่าง ๆ ดังนี้

	จำนวนหุ้น (ล้านหุ้น)
หุ้นของ จี เจ สตีล	
เงินกู้ยืมระยะสั้นกิจการอื่น	875
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	500
วงเงินสินเชื่อใหม่เพื่อใช้ในการดำเนินงานกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	3,000
วงเงินสินเชื่อใหม่เพื่อใช้ในการดำเนินงานกับลูกค้าที่ให้การสนับสนุนรายที่ 3	175
รวม	4,550
ใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญของ จี เจ สตีล	(ล้านหน่วย)
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการอื่น	500
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	120
รวม	620

เมื่อวันที่ 1 เมษายน 2557 บริษัทได้เข้าทำสัญญากู้เงินเป็นจำนวน 36 ล้านบาทจากผู้สนับสนุนเพื่อทดแทนข้อดกความช่วยเหลือทางการเงินฉบับลงวันที่ 16 มกราคม 2556 โดยมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 12 ต่อปี คิดดอกเบี้ยนับแต่วันที่ลงในสัญญาชำระเงินต้นพร้อมดอกเบี้ยแก่ผู้ให้กู้ทุกเดือนโดยจะชำระให้เสร็จสิ้นภายในระยะเวลา 2 ปี และเพื่อเป็นหลักประกันผู้กู้ได้นำหุ้นของบริษัท จี เจ สตีล จำกัด (มหาชน) ซึ่งถือโดยผู้กู้จำนวน 102 ล้านหุ้นให้กับผู้ให้กู้เพื่อจำนำเป็นหลักประกันในการชำระหนี้ตามสัญญา

จีเอส ซีเคียวริตี้

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

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556

รายการเคลื่อนไหวของเงินลงทุนในหุ้นสามัญของจีเอส ซีเคียวริตี้ ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 มีดังนี้

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	จำนวนหุ้น จีเอส ซีเคียวริตี้ (ล้านหุ้น)	วิธีราคาทุน (ล้านบาท)
ณ วันที่ 1 มกราคม 2556	169.10	1,243
เพิ่มขึ้นจาก:		
การแลกเปลี่ยนกับหุ้นกู้ของ จี เอส ซีเคียวริตี้ ณ วันที่ 19 มีนาคม 2556	55.46	432
การแลกเปลี่ยนกับหุ้นกู้ของ จี เอส ซีเคียวริตี้ ณ วันที่ 19 เมษายน 2556	20.50	148
การแลกเปลี่ยนกับหุ้นกู้ของ จี เอส ซีเคียวริตี้ ณ วันที่ 14 พฤษภาคม 2556	28.34	170
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556	<u>273.40</u>	<u>1,993</u>

คำตอบแทนที่ปรึกษาทางการเงินสำหรับ

โครงการปรับโครงสร้างหนี้ของ จี เอส ซีเคียวริตี้		
ณ วันที่ 19 มีนาคม 2556	25.74	257
โครงการปรับโครงสร้างหนี้ของบริษัท		
ณ วันที่ 19 เมษายน 2556	7.60	76
โครงการแลกเปลี่ยนหุ้นกู้ครั้งที่ 2 ของบริษัท		
ณ วันที่ 14 พฤษภาคม 2556	2.84	28
รวม	<u>36.18</u>	<u>361</u>

จี เอส ซีเคียวริตี้ ได้เข้าทำสัญญาประนีประนอมกับเจ้าหนี้เจ้าราย เพื่อแลกเปลี่ยนกับยอดลูกหนี้คงเหลือที่มีกับบริษัทจำนวน 1,043 ล้านบาท กับหุ้นกู้จำนวน 1,043 ล้านบาท บริษัทได้ออกหุ้นสามัญจำนวน 2,086 ล้านหุ้น โดยมีราคาแลกเปลี่ยนที่ 1 บาทต่อหุ้น ให้แก่เจ้าหนี้ของ จี เอส ซีเคียวริตี้ เพื่อแลกกับหุ้นสามัญของ จีเอส ซีเคียวริตี้ มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท เป็นจำนวนรวม 104.3 ล้านหุ้น ดังนั้น หุ้นสามัญของ จี เอส ซีเคียวริตี้ ได้ถูกบันทึกในงบแสดงฐานะทางการเงินของบริษัทที่เปรียบเสมือนบริษัทถือหุ้นกู้ของ จี เอส ซีเคียวริตี้ โดยตรง

โดยมีรายละเอียดการออกหุ้นกู้ของ จี เจ สติล ดังนี้

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

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

	(ล้านบาท)
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการอื่น	53
เงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการอื่น	342
เจ้าหนี้การค้า	237
เงินรับล่วงหน้าจากลูกค้า	325
เจ้าหนี้อื่นและค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	14
หนี้สินภายใต้แผนฟื้นฟูกิจการ	17
ดอกเบี้ยค้างจ่าย	55
รวม	1,043

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 จีเอส ซีเคียวริตี้ ได้ออกหุ้นสามัญจำนวน 104.30 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท เพื่อสนับสนุนการปรับโครงสร้างหนี้ของกลุ่มบริษัทและบริษัทโดยแลกเปลี่ยนกับหุ้นกู้ของจี เจ สติล

ภายใต้โครงการการปรับโครงสร้างหนี้ของ จี เจ สติล บริษัทได้ดำเนินการออกหุ้นจำนวน 2,086 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท ให้กับเจ้าหนี้ของ จี เจ สติล เพื่อแลกเปลี่ยนกับหุ้นสามัญของ จีเอส ซีเคียวริตี้ จำนวน 104.3 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท รวมเป็นต้นทุนเงินลงทุน 750.23 ล้านบาท เพื่อสนับสนุนโครงการปรับโครงสร้างหนี้ของ จี เจ สติล

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 จีเอส ซีเคียวริตี้ ได้ออกหุ้นสามัญจำนวน 36.18 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท เพื่อชำระค่าที่ปรึกษาให้แก่ที่ปรึกษาทางการเงิน

หลังจากนั้นบริษัทได้ออกหุ้นสามัญจำนวน 723.64 ล้านหุ้น ให้แก่ที่ปรึกษาทางการเงิน เพื่อแลกกับหุ้นสามัญของ จีเอส ซีเคียวริตี้ จำนวน 36.18 ล้านหุ้น เป็นจำนวนรวม 361.82 ล้านหุ้น เพื่อเป็นค่าตอบแทนแก่ที่ปรึกษาสำหรับความสำเร็จในการปรับโครงสร้างหนี้ของบริษัทและค่าที่ปรึกษาสำหรับการปรับโครงสร้างหนี้ การจัดหาเงิน การพาณิชย์และที่ปรึกษากฎหมาย

วันที่ 30 ตุลาคม 2556 บริษัทได้ทำสัญญากู้ยืมเงินกับ จีเอส ซีเคียวริตี้ เป็นจำนวนเงิน 20 ล้านบาท ซึ่งคิดอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 8 ต่อปี เงินกู้ยืมนี้จะถึงกำหนดชำระภายใน 30 วัน นับจากที่ได้รับหนังสือบอกกล่าวให้ชำระเงินกู้

อ้างอิงหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 34 กำไรจากการปรับโครงสร้างหนี้เรื่อง “การออกหุ้นกู้ของ จี เจ สตีล”

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555

รายการเคลื่อนไหวของเงินลงทุนในหุ้นสามัญของจีเอส ซีเคียวริตี้ ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555 มีดังนี้

	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	จำนวนหุ้น จีเอส ซีเคียวริตี้ (ล้านหุ้น)	วิธีราคาทุน (ล้านบาท)
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555		
ณ วันที่ 1 มกราคม 2555	-	-
เพิ่มขึ้นจาก:		
จดทะเบียนจีเอส ซีเคียวริตี้ ณ วันที่ 27 เมษายน 2555	0.1	1
การแลกเปลี่ยนกับหุ้นกู้ของ จี เจ สตีล ณ วันที่ 2 กรกฎาคม 2555	157.5	1,166
การแลกเปลี่ยนกับหุ้นกู้ของ จี เจ สตีล ณ วันที่ 8 พฤศจิกายน 2555	11.5	76
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555	169.1	1,243
คำตอบแทนที่ปรึกษาทางการเงินสำหรับ		
โครงการปรับโครงสร้างหนี้ของ จี เจ สตีล		
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 เจ สตีล		
ณ วันที่ 8 กรกฎาคม 2555	0.2	2
รวม	19.6	196

เมื่อวันที่ 28 มิถุนายน 2555 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของ จีเอส ซีเคียวริตี้ ได้มีมติอนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนจำนวน 161.98 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท เพื่อแลกเปลี่ยนกับหุ้นกู้ของ จี เจ สตีล และจ่ายชำระสำหรับค่าที่ปรึกษาทางการเงิน ภายใต้โครงการปรับโครงสร้างหนี้ของ จี เจ สตีล อ้างอิงหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 1.2 (ก) สำหรับรายละเอียดโครงการปรับโครงสร้างหนี้ของ จี เจ สตีล โดยจีเอส ซีเคียวริตี้ จดทะเบียนเพิ่มทุนกับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 2 กรกฎาคม 2555

ภายใต้โครงการการปรับโครงสร้างหนี้ของ จี เจ สติล เมื่อวันที่ 2 กรกฎาคม 2555 บริษัทได้ดำเนินการออกหุ้นจำนวน 3,150.8 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท ให้กับเจ้าหนี้ของ จี เจ สติล 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 สติล 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 ซีเคียวริตี้ได้ออกหุ้นสามัญจำนวน 11.45 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท เป็นจำนวนรวม 115 ล้านบาท เพื่อแลกเปลี่ยนกับหุ้นกูดังกล่าว

ต่อมาบริษัทได้ออกหุ้นสามัญจำนวน 229 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท ราคาเสนอขาย 0.33 บาทต่อหุ้น รวมเป็นจำนวน 76 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 เอส ซีเคิล การปรับโครงสร้างหนี้ของบริษัทและโครงการแลกเปลี่ยนหุ้นครั้งที่ 2 ของบริษัทจนสำเร็จ

อ้างอิงหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 29 ทุนเรือนหุ้น เรื่อง หุ้นที่ออกสำหรับโครงการปรับโครงสร้างหนี้ของบริษัทและออกให้แก่ที่ปรึกษาทางการเงิน

จีเอสที ซีดี

บริษัท จีเอสที ซีดี 2013 จำกัด (“จีเอสที ซีดี”) ได้รับการจดทะเบียนกับกระทรวงพาณิชย์ในวันที่ 9 เมษายน 2556 จีเอสที ซีดี ตั้งขึ้นโดยมีทุนจดทะเบียน 1 ล้านบาท จีเอสที ซีดี ถูกจัดตั้งเพื่อเป็นส่วนหนึ่งในการปรับโครงสร้างทุนและโครงสร้างหนี้ของบริษัทและกลุ่มบริษัท

จีเอสที ซีดี ได้จดทะเบียนเลิกกิจการกับกระทรวงพาณิชย์ ในวันที่ 23 ธันวาคม 2556 ตอนนี้อยู่ระหว่างการชำระบัญชี

บริษัทย่อยทางอ้อม

จีเอสเอส โน้ตส์

บริษัท จีเอสเอส โน้ตส์ โฮลดิ้งส์ จำกัด (“จีเอสเอส โน้ตส์”) ได้จดทะเบียนกับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 25 มกราคม 2556 จีเอสเอส โน้ตส์ จัดตั้งขึ้นโดยมีทุนจดทะเบียน 200,000 บาท โดยวัตถุประสงค์การจัดตั้งของ จีเอสเอส โน้ตส์ คือช่วยสนับสนุนการปรับปรุงโครงสร้างหนี้ของ จี เอส ซีเคิล

ในที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของ จีเอสเอส โน้ตส์ เมื่อวันที่ 19 มีนาคม 2556 ได้มีมติให้เพิ่มทุนจดทะเบียนจำนวน 17.45 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 8 บาท เพื่อสนับสนุนโครงการปรับโครงสร้างหนี้ของ จี เอส ซีเคิล โดยการชำระค่าที่ปรึกษาให้แก่ที่ปรึกษาทางการเงิน จีเอสเอส โน้ตส์ ได้จดทะเบียนเพิ่มทุนกับกระทรวงพาณิชย์แล้ว เมื่อวันที่ 20 มีนาคม 2556

เมื่อวันที่ 22 มีนาคม 2556 จี เอส ซีเคิล ได้ออกหุ้นสามัญจำนวน 1,664 ล้านหุ้น แก่ที่ปรึกษาทางการเงินเพื่อแลกกับหุ้นของ จีเอสเอส โน้ตส์ จำนวน 17.45 ล้านหุ้นเพื่อเป็นค่าตอบแทนการให้ค่าที่ปรึกษาทางการเงินจากการประสบผลสำเร็จสำหรับการปรับโครงสร้างหนี้ของ จี เอส ซีเคิล

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 กลุ่มบริษัทได้บันทึกค่าที่ปรึกษาที่เกี่ยวข้องกับการให้บริการของที่ปรึกษาทางการเงินของ จี เอส ซีเคิล โดยการจ่ายชำระเป็นหุ้นของ จี เอส ซีเคิล เป็นจำนวน 139 ล้านบาท (ในงบการเงินรวมโดยอ้างอิงจากมูลค่ายุติธรรมของค่าที่ปรึกษา ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 มีค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้าคงเหลือจำนวน 13 ล้านบาท)

14 หลักประกันเงินสดสำหรับการใช้สาธารณูปโภค

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
	(ล้านบาท)			
เงินค้ำประกันค่าไฟฟ้า	212	-	-	-
เงินค้ำประกันค่าก๊าซธรรมชาติ	40	20	-	-
	<u>252</u>	<u>20</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

15 เงินล่วงหน้าค่าซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
	(ล้านบาท)			
เงินล่วงหน้าสำหรับ :				
ที่ดิน	210	210	-	-
โครงการขยายกำลังการผลิตหลัก				
รีดรีออน	1,357	1,514	1,357	1,514
โครงการแผ่นเหล็กรีดรีออน				
ปรับสภาพผิว	692	692	692	692
โครงการอื่น ๆ	55	66	-	-
	<u>2,314</u>	<u>2,482</u>	<u>2,049</u>	<u>2,206</u>
หัก ค่าเผื่อการด้อยค่า	<u>(2,104)</u>	<u>(2,272)</u>	<u>(2,049)</u>	<u>(2,206)</u>
สุทธิ	<u>210</u>	<u>210</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

บริษัท

เมื่อวันที่ 17 พฤศจิกายน 2555 บริษัทได้เข้าสัญญาประนีประนอมกับผู้ขายรายหนึ่งเพื่อที่จะแปลงสภาพหนี้สินให้กลายเป็นทุน โดยบริษัทจะหักกลบลบหนี้ เงินล่วงหน้าค่าซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ กับหนี้สินที่เกี่ยวข้องกับผู้ขาย และออกหุ้นโดยมีราคาที่ใช้แลกเปลี่ยน 0.5 บาท สำหรับมูลค่าคงเหลือที่หลังจากหักกลบลบหนี้แล้ว ซึ่งบริษัทได้ออกหุ้นเสร็จสิ้นแล้วเมื่อวันที่ 21 กุมภาพันธ์ 2556

จี เอ สตีล

เมื่อวันที่ 2 พฤศจิกายน 2555 ที่ประชุมคณะกรรมการของ จี เอ สตีล ได้มีมติอนุมัติการจดจำนองหลักประกันกับลูกค้าที่ให้การสนับสนุน เพื่อค้ำประกันเงินกู้ยืมจำนวน 360 ล้านบาท ภายใต้การจดจำนองดังกล่าว จี เอ สตีล และผู้ขายที่ดินได้ตกลงนำโฉนดที่ดิน 5 โฉนด ซึ่งถูกแสดงไว้เป็นเงินจำนองล่วงหน้าซื้อที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ จำนวน 210 ล้านบาท ใช้เป็นหลักประกันเงินกู้ยืมระยะยาวจากลูกค้าที่ให้การสนับสนุน เมื่อวันที่ 2 เมษายน 2556 จี เอ สตีล ได้เข้าทำสัญญาประนีประนอมกับลูกค้าที่ให้การสนับสนุน เพื่อแลกเปลี่ยนยอดคงค้างกับหุ้นกู้ของ จี เอ สตีล แต่ลูกค้าที่ให้การสนับสนุนได้มีการเรียกร้องค่าชดเชยที่ จี เอ สตีล ไม่ยินยอมกับข้อตกลงการซื้อวัตถุดิบมูลค่า 42.6 ล้านบาท ที่บันทึกอยู่ในเจ้าหนี้การค้า ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และต้องการถือหลักประกันเพื่อความปลอดภัยของข้อเรียกร้องนั้นต่อไป

16 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

ราคาทุน	ที่ดินและ		อาคารและ		งบการเงินรวม		สินทรัพย์ ระหว่างก่อสร้าง และติดตั้ง	รวม
	ส่วนปรับปรุง ที่ดิน	ที่ดิน	สิ่งปรับปรุง อาคาร	เครื่องจักร และอุปกรณ์	อุปกรณ์สำนักงาน เครื่องตกแต่ง และติดตั้ง (ล้านบาท)	ยานพาหนะ		
ณ วันที่ 1 มกราคม 2555	1,592		9,482	39,249	405	12	15,417	66,157
เพิ่ม	1		-	-	-	-	1	2
จำหน่าย	-		-	(104)	(17)	-	(15)	(136)
โอน	1		-	-	-	-	(1)	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555	1,594		9,482	39,145	388	12	15,402	66,023
และ 1 มกราคม 2556	-		1	59	1	-	12	73
เพิ่ม	-		-	(11)	(2)	-	-	(13)
จำหน่าย	-		-	10	2	-	(12)	-
โอน	1,594		9,483	39,203	389	12	15,402	66,083
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556								

ค่าเสื่อมราคาสะสม

ณ วันที่ 1 มกราคม 2555	15	4,655	10,078	371	10	-	15,129
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	3	150	1,706	13	-	-	1,872
จำนวน	-	-	(104)	(17)	-	-	(121)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555							
และ 1 มกราคม 2556	18	4,805	11,680	367	10	-	16,880
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	5	88	1,716	10	1	-	1,820
จำนวน	-	-	(11)	(2)	-	-	(13)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556	23	4,893	13,385	375	11	-	18,687

งบการเงินรวม

ที่ดินและ ส่วนปรับปรุง ที่ดิน	อาคารและ สิ่งปรับปรุง อาคาร	เครื่องจักร และอุปกรณ์	อุปกรณ์สำนักงาน เครื่องตกแต่ง และติดตั้ง (ล้านบาท)	ยานพาหนะ	สินทรัพย์ ระหว่างก่อสร้าง และติดตั้ง	รวม
-------------------------------------	-----------------------------------	---------------------------	---	----------	--	-----

	ที่ดินและ ส่วนปรับปรุง ที่ดิน	อาคารและ สิ่งปรับปรุง อาคาร	เครื่องจักร และอุปกรณ์	งบการเงินรวม อุปกรณ์สำนักงาน เครื่องตกแต่ง และติดตั้ง (ล้านบาท)	ยานพาหนะ	สินทรัพย์ ระหว่างก่อสร้าง และติดตั้ง	รวม
ค่าเผื่อการด้อยค่า							
ณ วันที่ 1 มกราคม 2555	329	1,147	3,076	5	-	8,887	13,444
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555							
และ 1 มกราคม 2556	329	1,147	3,076	5	-	8,887	13,444
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556	329	1,147	3,076	5	-	8,887	13,444
มูลค่าสุทธิทางบัญชี							
ณ วันที่ 1 มกราคม 2555	1,248	3,680	26,095	29	2	6,530	37,584
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555							
และ 1 มกราคม 2556	1,247	3,530	24,389	16	2	6,515	35,699
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556	1,242	3,443	22,742	9	1	6,515	33,952

	ที่ดินและ ส่วนปรับปรุง ที่ดิน	อาคารและ สิ่งปรับปรุง อาคาร	เครื่องจักร และอุปกรณ์	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
				อุปกรณ์สำนักงาน เครื่องตกแต่ง และติดตั้ง (ล้านบาท)	ยานพาหนะ	สินทรัพย์ ระหว่างก่อสร้าง และติดตั้ง	รวม
ราคาทุน							
ณ วันที่ 1 มกราคม 2555	735	3,237	21,332	150	9	8,642	34,105
เพิ่มขึ้น	1	-	-	-	-	-	1
จำหน่าย	-	-	(104)	-	-	(15)	(119)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555	736	3,237	21,228	150	9	8,627	33,987
และ 1 มกราคม 2556	-	1	59	-	-	-	60
เพิ่มขึ้น	-	-	(11)	-	-	-	(11)
จำหน่าย	-	-	-	-	-	-	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556	736	3,238	21,276	150	9	8,627	34,036

	ที่ดินและ ส่วนปรับปรุง ที่ดิน	อาคารและ สิ่งปรับปรุง อาคาร	เครื่องจักร และอุปกรณ์	งบการเงินเฉพาะกิจการ อุปกรณ์สำนักงาน เครื่องตกแต่ง และติดตั้ง (ล้านบาท)	ยานพาหนะ	สินทรัพย์ ระหว่างก่อสร้าง และติดตั้ง	รวม
ค่าเผื่อการด้อยค่า							
ณ วันที่ 1 มกราคม 2555	306	1,071	2,685	5	-	5,764	9,831
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555							
และ 1 มกราคม 2556	306	1,071	2,685	5	-	5,764	9,831
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556	306	1,071	2,685	5	-	5,764	9,831
มูลค่าสุทธิทางบัญชี							
ณ วันที่ 1 มกราคม 2555	429	1,085	13,045	5	2	2,878	17,444
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555							
และ 1 มกราคม 2556	430	1,036	12,156	2	2	2,863	16,489
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556	430	1,049	11,315	1	1	2,863	15,659

สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างและติดตั้ง

รายละเอียดของสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างและติดตั้ง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 มีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
	(ล้านบาท)			
โครงการขยายกำลังการผลิตเหล็กรีดร้อน	1,552	1,552	1,552	1,552
โครงการแผ่นเหล็กรีดร้อนปรับสภาพผิว	6,273	6,273	6,273	6,273
โครงการเหล็กเคลือบสังกะสี	5,038	5,038	-	-
โครงการเหล็กรีดเย็น	1,525	1,525	-	-
อื่น ๆ	1,014	1,014	802	802
รวม	15,402	15,402	8,627	8,627

การประเมินการด้อยค่าของสินทรัพย์

บริษัท และ จี เจ สตีล

ผู้บริหารของบริษัทและ จี เจ สตีล ได้พิจารณาปัจจัยต่างๆ หลายประการแล้วพบว่าไม่มีข้อบ่งชี้ที่ทำให้มูลค่าของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 อาจเกิดการด้อยค่า อย่างไรก็ตามเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นมากขึ้นในไตรมาส 2 ปี 2557 ผู้บริหารของบริษัทและ จี เจ สตีล ได้ว่าจ้างผู้ประเมินราคาอิสระจำนวน 2 บริษัทให้ทำการประเมินราคาที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 ของทั้งบริษัทและจี เจ สตีล ประกอบกับการประเมินโดยผู้บริหารของบริษัทและจี เจ สตีลเอง ผลการประเมินดังกล่าวไม่มีข้อบ่งชี้ว่ามูลค่าตามบัญชีของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 มีการด้อยค่าเพิ่มขึ้น

การจดจำนองหลักประกันของบริษัท

หลักประกันสำหรับค่าไฟฟ้าที่ค้างชำระ

บริษัทนำเครื่องจักร 2 เครื่อง ได้แก่ เครื่องตัด (Shearing) และ เครื่องตัดซอย (Slitting) ซึ่ง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 มูลค่าตามบัญชีสุทธิ 670 ล้านบาท (2555: 706 ล้านบาท) ไปจดจำนองให้กับการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค เพื่อเป็นหลักประกันค่าใช้ไฟฟ้าของบริษัท

เมื่อวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2555 คณะกรรมการของบริษัท ได้มีมติอนุมัติการจดจำนองหลักประกันของบริษัทกับการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค โดย เมื่อวันที่ 26 มิถุนายน 2555 บริษัทได้จดทะเบียนการจำนองกับสำนักงานทะเบียนเครื่องจักรกลาง กรมโรงงานอุตสาหกรรม

หลักประกันสำหรับเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

เมื่อวันที่ 14 พฤศจิกายน 2555 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัท ได้มีมติอนุมัติการจดจำนองหลักประกันของบริษัทกับสถาบันการเงินแห่งหนึ่ง เป็นจำนวนเงิน 238 ล้านบาท ภายใต้หลักประกันนี้มีเงื่อนไขให้บริษัท จะต้องนำเครื่องรีดปรับสภาพผิว (Skinpass Mill) ซึ่ง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 มูลค่าตามบัญชีสุทธิ 1,191 ล้านบาท (2555 : 1,254 ล้านบาท) เป็นหลักประกันสำหรับเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินจำนวนเงินไม่เกิน 476 ล้านบาท เมื่อวันที่ 16 พฤศจิกายน 2555 บริษัทได้จดทะเบียนการจำนองกับสำนักงานทะเบียนเครื่องจักรกลาง กรมโรงงานอุตสาหกรรมแล้ว อ้างถึงหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 20 หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย เกี่ยวกับรายละเอียดของเงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการอื่น

หลักประกันสำหรับหนี้สินภาษีอากร

เมื่อวันที่ 12 กันยายน 2556 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัท ได้มีมติอนุมัติการจดจำนองเครื่องจักร (เครื่องล้างและเครื่องเคลือบน้ำมัน) ในมูลค่าตามบัญชีจำนวน 3,870 ล้านบาท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 เพื่อใช้เป็นหลักประกันกับกรมสรรพากร สำหรับการชำระหนี้สินทางภาษีของบริษัท เป็นจำนวน 1,056 ล้านบาท และเมื่อวันที่ 28 ตุลาคม 2556 บริษัทได้นำเครื่องจักร (เครื่องล้างและเครื่องเคลือบน้ำมัน) มาจดจำนองกับกรมสรรพากรเพื่อเป็นหลักประกันสำหรับหนี้สินภาษีอากรจำนวน 1,056 ล้านบาท โดยจะผ่อนชำระเป็นระยะเวลาภายใน 5 ปี ตั้งแต่เดือนมีนาคม 2556 ไปจนถึง เดือนกุมภาพันธ์ 2561

การจดจำนองหลักประกันของบริษัท จี เจ สตีล

ภายใต้แผนฟื้นฟูกิจการ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ของ จี เจ สตีล มูลค่าสุทธิทางบัญชี 11,708 ล้านบาท ได้ถูกนำไปจำนองภายใต้แผนฟื้นฟูกิจการ (2555 : 12,523 ล้านบาท)

จี เจ สตีลได้ยื่นฟ้องจำเลย 3 รายต่อศาลแพ่งกรุงเทพใต้ เพื่อขอให้ทรัพย์สินของผู้ถือตราสารหนี้หุ้นกู้และรับจำนองหลักประกันแทนผู้ถือตราสารหนี้หุ้นกู้ต่างประเทศของ จี เจ สตีลทำการไถ่ถอนจำนองทรัพย์สินหลักประกันดังกล่าว เนื่องจาก จี เจ สตีลได้ทำการชำระหนี้ให้แก่กลุ่มเจ้าหนี้ดังกล่าวตามแผนฟื้นฟูกิจการครบถ้วนแล้ว ต่อมาในวันที่ 28 ตุลาคม 2556 ศาลแพ่งกรุงเทพใต้ ได้มีคำพิพากษาให้จี เจ สตีลชนะคดีและมีคำสั่งให้จำเลยทั้ง 3 ราย ทำการไถ่ถอนจำนองหลักประกัน ทั้งนี้ จำเลยรายหนึ่งได้เจรจาเพื่อเข้าทำสัญญาประนีประนอมยอมความกับทาง จี เจ สตีลเพื่อปลดจำนองทรัพย์สินหลักประกันให้แก่จี เจ สตีล และได้ทำการยื่นอุทธรณ์ต่อศาลแพ่งกรุงเทพใต้ เพื่อร้องขอให้ศาลอุทธรณ์พิจารณาเป็นไปตามสัญญาประนีประนอมข้างต้น

ต่อมาเมื่อวันที่ 6 พฤษภาคม 2557 ศาลอุทธรณ์ได้มีคำพิพากษาศัญญาประนีประนอมยอมความระหว่างจี เจ สตีล กับจำเลยรายหนึ่ง โดยให้จำเลยทำการปลดหลักประกันหรือไถ่ถอนจำนองหลักประกันให้กับจี เจ สตีล ปัจจุบันอยู่ระหว่างการดำเนินการไถ่ถอนหลักประกันดังกล่าว

หลักประกันสำหรับค่าไฟฟ้าที่ค้างชำระ

เมื่อวันที่ 11 พฤษภาคม 2555 ที่ประชุมคณะกรรมการของ จี เจ สตีลได้มีมติอนุมัติการจดจำนองหลักประกันของ จี เจ สตีลกับการไฟฟ้าส่วนภูมิภาคเป็นจำนวนเงิน 250 ล้านบาท ภายใต้หลักประกันนี้มีเงื่อนไขให้จี เจ สตีล จะต้องนำเครื่องรีดปรับผิวของจี เจ สตีลส่วนหนึ่ง ซึ่ง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 มูลค่าตามบัญชีสุทธิ 635 ล้านบาท (2555 : 669 ล้านบาท) เป็นหลักประกัน

สำหรับค่าไฟฟ้าที่ค้างชำระเป็นเวลานานวงเงินจำนวนไม่เกิน 250 ล้านบาท ต่อมาเมื่อวันที่ 14 มิถุนายน 2555 จี เจ สตีล ได้จดทะเบียนการจ้างกับสำนักงานทะเบียนเครื่องจักรกลาง กรมโรงงานอุตสาหกรรมแล้ว และ ณ สิ้นเดือนกรกฎาคม 2557 จี เจ สตีลได้ผ่อนชำระค่าไฟฟ้าครบถ้วน และปัจจุบันอยู่ระหว่างดำเนินการไถ่ถอนหลักประกัน

หลักประกันสำหรับเงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการอื่น

เมื่อวันที่ 2 พฤศจิกายน 2555 ที่ประชุมคณะกรรมการของ จี เจ สตีล ได้มีมติอนุมัติการจดจำนองหลักประกันของ จี เจ สตีล กับ จี เจ สตีล อื่น ซึ่งเป็นลูกค้าผู้ให้การสนับสนุนรายหนึ่ง เป็นจำนวนเงิน 360 ล้านบาท ภายใต้หลักประกันนี้มีเงื่อนไขให้ จี เจ สตีล จะต้องนำเครื่องจักร 11 เครื่อง ซึ่ง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 มูลค่าตามบัญชีสุทธิ 909 ล้านบาท เป็นหลักประกันสำหรับเงินกู้ยืมระยะยาวจำนวนเงินไม่เกิน 360 ล้านบาท เมื่อวันที่ 2 เมษายน 2556 จี เจ สตีล ได้มีการทำสัญญาประนีประนอมยอมความกับลูกค้าผู้ให้การสนับสนุนรายหนึ่ง เพื่อแลกเปลี่ยนยอดลูกหนี้ค้างชำระกับหุ้นกู้ของ จี เจ สตีล ผลของรายการดังกล่าวทำให้การจดจำนองหลักประกันสิ้นสุดลงเมื่อวันที่ 15 พฤษภาคม 2556

หลักประกันสำหรับภาระหนี้สินทางภาษี

เมื่อวันที่ 14 พฤษภาคม 2556 ที่ประชุมของคณะกรรมการ จี เจ สตีล มีมติอนุมัติการนำเครื่องจักร (เครื่องล้างและเครื่องเคลือบน้ำมัน) ซึ่งมีมูลค่าสุทธิทางบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 จำนวน 873 ล้านบาทของ จี เจ สตีล เข้าค้ำประกันกับกรมสรรพากร สำหรับภาระหนี้สินทางภาษีของ จี เจ สตีล ในวงเงิน 1,043 ล้านบาทและเมื่อวันที่ 10 ตุลาคม 2556 จี เจ สตีล ได้ดำเนินการจดจำนองเครื่องจักรดังกล่าวแล้ว

17 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

	ค่าลิขสิทธิ์ ซอฟต์แวร์	งบการเงินรวม ใบอนุญาตใน การผลิต (ล้านบาท)	รวม
ราคาทุน			
ณ วันที่ 1 มกราคม 2555	228	41	269
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 1 มกราคม 2556	228	41	269
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556	228	41	269
ค่าตัดจำหน่ายสะสม			
ณ วันที่ 1 มกราคม 2555	195	23	218
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	4	2	6
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 1 มกราคม 2556	199	25	224
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	3	2	5
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556	202	27	229
มูลค่าสุทธิทางบัญชี			
ณ วันที่ 1 มกราคม 2555	33	18	51
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 1 มกราคม 2556	29	16	45
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556	26	14	40

	งบการเงิน เฉพาะกิจการ ค่าลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์ (ล้านบาท)
ราคาทุน	
ณ วันที่ 1 มกราคม 2555	17
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 1 มกราคม 2556	17
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556	17
ค่าตัดจำหน่ายสะสม	
ณ วันที่ 1 มกราคม 2555	2
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	2
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 1 มกราคม 2556	4
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	1
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556	5
มูลค่าสุทธิทางบัญชี	
ณ วันที่ 1 มกราคม 2555	15
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 1 มกราคม 2556	13
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556	12

18 ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกิดจากผลแตกต่างชั่วคราวที่มีได้รับรู้ในงบการเงินมีรายละเอียดดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
	(ล้านบาท)			
ผลแตกต่างชั่วคราว				
- ค่าเผื่อนี้สงสัจะสูญ - ลูกหนี้การค้า	217	216	50	132
- ค่าเผื่อนี้สงสัจะสูญ - ลูกหนี้การค้าลดลง	26	41	7	6
- ค่าเผื่อนี้สงสัจะสูญ - สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	1,319	1,331	379	1,312
- ค่าเผื่อการค้ำเงินลงทุน	420	315	403	313
- ค่าเผื่อการค้ำเงินที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	2,217	2,232	1,494	1,509
- ค่าเผื่อนี้สงสัจะสูญ - ลูกหนี้กิจการที่ เกี่ยวข้องกัน	115	39	83	-
- ค่าเผื่อนี้สงสัจะสูญ - เงินกู้ยืมแก่บริษัทใหญ่	268	-	509	-
- ค่าเผื่อการค้ำสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	557	557	410	-
- ส่วนต่างค่าเสื่อมราคา	298	235	130	124
- ประมาณการหนี้สินผลขาดทุนจากการ ยกเลิกสัญญา	14	12	14	12
- ประมาณการหนี้สินการค้าประกันบริษัทย่อย	131	156	131	156
- ประมาณการหนี้สินจากคดีฟ้องร้อง	158	147	42	49
- ประมาณการหนี้สินผลแตกต่างจากการปรับ โครงสร้างหนี้รอการรับรู้	379	110	289	42
- ประมาณการหนี้สินจากคำสั่งซื้อของวัตถุดิบที่ ยังไม่ได้รับมอบ	-	68	-	37
- ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	11	9	5	6
	6,130	5,468	3,946	3,698
ยอดขาดทุนยกไป	4,457	3,465	1,161	1,004
รวม	10,587	8,933	5,107	4,702

ขาดทุนทางภาษีจะสิ้นอายุในปี 2556 ถึง 2560 ผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีที่ยังไม่สิ้นอายุตามกฎหมายเกี่ยวกับภาษีเงินได้ปัจจุบันนั้น กลุ่มบริษัทและบริษัทยังมีได้รับรู้รายการดังกล่าวเป็นสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีในงบการเงินเนื่องจากยังไม่มีความเป็นได้ค่อนข้างแน่ว่ากลุ่มบริษัทและบริษัทจะมีกำไรทางภาษีเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์ทางภาษีดังกล่าว

19 สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
	(ล้านบาท)			
งานระหว่างก่อสร้างที่หยุดชะงัก	2,086	2,086	-	-
หัก ค่าเพื่อการด้อยค่า	(2,042)	(2,042)	-	-
	44	44	-	-
เงินย่ำล่วงหน้าแก่ผู้ขายสินค้า	202	202	-	-
หัก ค่าเพื่อการด้อยค่า	(202)	(202)	-	-
	-	-	-	-
ตัวสัญญาใช้เงิน	143	143	-	-
หัก ค่าเพื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(143)	(143)	-	-
	-	-	-	-
เงินมัดจำ-กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	4	3	3	3
เงินมัดจำอื่น	30	26	4	4
ต้นทุนลูกเรือตัดจำหน่าย	260	208	126	108
อื่น ๆ	26	34	17	18
รวม	364	315	150	133

งานระหว่างก่อสร้างที่หยุดชะงัก

งานระหว่างก่อสร้างที่หยุดชะงักได้แก่ โรงงานเหล็กพูน (Direct Reduced Iron) (“โครงการ DRI”) ผู้บริหารของบริษัทตัดสินใจชะลอโครงการนี้ตั้งแต่ปี 2542 มูลค่าสุทธิตามบัญชีของการลงทุนได้ถูกบันทึกลดมูลค่าตามราคาบังคับขายซึ่งประเมินโดยผู้ประเมินอิสระจำนวน 44 ล้านบาท ตามเกณฑ์ราคาตลาดของเศษเหล็กและเมื่อวันที่ 29 กรกฎาคม 2557 สำนักงานส่งเสริมการลงทุนได้มีคำสั่งเพิกถอนสิทธิประโยชน์ในกิจการผลิต Direct Reduced Iron โดยไม่มีภาระภาษีอากรขาเข้าด้านเครื่องจักรและวัตถุดิบ

เงินย่ำล่วงหน้าแก่ผู้ขายสินค้า

ตามคดีหมายเลขที่ ก.ค. 5/2548 เมื่อวันที่ 21 มกราคม 2548 จี เจ สตีล เป็นโจทก์ฟ้องร้องสถาบันการเงินในประเทศแห่งหนึ่งและสถาบันการเงินในต่างประเทศแห่งหนึ่ง (รวมเรียกว่า “จำเลย”) ต่อศาลทรัพย์สินทางปัญญาและการค้าระหว่างประเทศในฐานะความผิดฐานละเมิดและผิดสัญญาเลตเตอร์ออฟเครดิต จำเลยได้กระทำการผิดสัญญาและละเมิดต่อบริษัท ซึ่งทำให้ จี เจ สตีล ได้รับความเสียหาย โดยจำเลยได้ทำการจ่ายเงินให้แก่ผู้ขายในต่างประเทศเพื่อชำระเงินค่าสินค้าตามเลตเตอร์ออฟเครดิต (เทียบเท่าเงินบาท 202 ล้านบาท) โดยไม่ชะลอการชำระเงินจนกว่าเงื่อนไขตามที่กำหนดในเลตเตอร์ออฟเครดิตจะสมบูรณ์ตามคำสั่งของ จี เจ สตีล โดยจำเลยได้ทำการหักเงินในจำนวนดังกล่าวจากบัญชีเงินฝากของ จี เจ สตีล อย่างไรก็ดี จี เจ สตีล ไม่ได้

รับสินค้าดังกล่าวจากผู้ขาย ศาลทรัพย์สินทางปัญญาและการค้าระหว่างประเทศและศาลฎีกาได้มีคำพิพากษายกฟ้องคำฟ้องของ จี เจ สติล

จี เจ สติล ได้บันทึกเงินที่ถูกหักจากบัญชีของ จี เจ สติล จำนวนเงิน 202 ล้านบาท เป็น“เงินล่วงหน้าแก่ผู้ขายสินค้า” และได้บันทึกขาดทุนจากการตั้งสำรองสำหรับเงินจ่ายล่วงหน้าดังกล่าวทั้งจำนวนในระหว่างปี 2551 แล้ว

ตัวสัญญาใช้เงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 ได้รวมตัวสัญญาใช้เงินของสถาบันการเงินที่ถูกกระทำการดำเนินการอย่างถาวร ที่ใช้เป็นหลักประกันการกู้ยืมที่กิจการที่เกี่ยวข้องกันกู้ยืมจากสถาบันการเงินที่ปิดเหล่านั้น จี เจ สติล ได้ตั้งสำรองค่าเผื่อการด้อยค่าเต็มจำนวนสำหรับตัวสัญญาใช้เงินนี้

20 หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
	(ล้านบาท)			
ส่วนที่หมุนเวียน				
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน				
ส่วนที่มีหลักประกัน	238	238	238	238
ส่วนที่ไม่มีหลักประกัน	197	186	197	186
	<u>435</u>	<u>424</u>	<u>435</u>	<u>424</u>
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน				
ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี				
(ส่วนที่มีหลักประกัน)	-	914	-	-
	<u>-</u>	<u>914</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
หุ้นกู้ (ส่วนที่ไม่มีหลักประกัน)	<u>511</u>	<u>477</u>	<u>511</u>	<u>477</u>
เจ้าหนี้การค้า				
ส่วนที่มีหลักประกัน	703	198	202	133
ส่วนที่ไม่มีหลักประกัน	4,528	6,516	4,497	4,968
	<u>5,231</u>	<u>6,714</u>	<u>4,699</u>	<u>5,101</u>
เจ้าหนี้อื่นและค่าใช้จ่ายค้างจ่าย				
ส่วนที่มีหลักประกัน	232	291	13	83
ส่วนที่ไม่มีหลักประกัน	643	643	55	55
	<u>875</u>	<u>934</u>	<u>68</u>	<u>138</u>

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
	(ล้านบาท)			
หนี้สินหมุนเวียนอื่น (เงินกู้ยืมระยะสั้น จากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน) (ดูหมายเหตุประกอบงบการเงิน ข้อ 26)				
ส่วนที่มีหลักประกัน	30	30	30	30
ส่วนที่ไม่มีหลักประกัน	-	-	256	29
	30	30	286	59
เงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการอื่น ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี (ส่วนที่มีหลักประกัน)	-	212	-	-
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการอื่น				
ส่วนที่มีหลักประกัน	55	17	55	17
ส่วนที่ไม่มีหลักประกัน	62	173	-	-
	117	190	55	17
	7,199	9,895	6,054	6,216
ส่วนที่ไม่หมุนเวียน				
เงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการอื่น (ส่วนที่มีหลักประกัน)	-	148	-	-
เงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ส่วนที่ไม่มีหลักประกัน)	-	-	1,086	-
เจ้าหนี้การค้า (ส่วนที่ไม่มีหลักประกัน)	70	258	70	258
	70	406	1,156	258
รวม	7,269	10,301	7,210	6,474

หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย แสดงตามระยะเวลาครบกำหนดการจ่ายชำระ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 ได้ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
	(ล้านบาท)			
ครบกำหนดภายในหนึ่งปี	7,199	9,895	6,054	6,216
ครบกำหนดหลังจากหนึ่งปีแต่ไม่เกินห้าปี	70	403	1,156	255
ครบกำหนดหลังจากห้าปี	-	3	-	3
รวม	7,269	10,301	7,210	6,474

หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยส่วนที่มีหลักประกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 มีรายละเอียดของหลักประกันซึ่งเป็นสินทรัพย์ ดังนี้

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2556	2555	2556	2555
		(ล้านบาท)			
สินค้าคงเหลือ	9	336	106	129	18
ใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญ	31	15	47	15	15
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	13	2,070	2,069	2,070	1,095
เงินจ่ายล่วงหน้าเพื่อซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	15	-	210	-	-
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	16	3,552	3,538	2,918	1,960
รวม		5,973	5,970	5,132	3,088

เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

หนี้สินภายใต้สัญญาทรัสต์รีซีท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 บริษัทมีเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินเป็นหนี้สินภายใต้สัญญาทรัสต์รีซีทเป็นจำนวน 197 ล้านบาท (2555 : 186 ล้านบาท) มีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 8.25 ถึงร้อยละ 15 ต่อปี (2555 : ร้อยละ 8.25 ถึงร้อยละ 15 ต่อปี)

หนี้สินจากหนังสือค้ำประกันการใช้ไฟฟ้า

ในระหว่างปี 2556 ผู้ให้บริการไฟฟ้าของบริษัทได้เรียกชำระเงินเต็มจำนวนของหนังสือค้ำประกันการใช้ไฟฟ้าที่ออกโดยสถาบันการเงินแห่งหนึ่งให้กับบริษัทเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 238 ล้านบาท ผลจากการเรียกชำระเงินนี้ทำให้หนี้ของบริษัทที่มีกับผู้ให้บริการไฟฟ้าลดลงจำนวน 238 ล้านบาท และบริษัทมีหนี้สินเงินกู้ยืมระยะสั้นกับสถาบันการเงินดังกล่าวเพิ่มเป็นจำนวน 238 ล้านบาท โดยมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 15 ต่อปี บริษัทไม่สามารถจ่ายชำระคืนเงินดังกล่าวให้กับสถาบันการเงิน

อ้างอิงหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อที่ 16 ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ สำหรับรายละเอียดหลักประกันสำหรับค่าไฟฟ้าที่ค้างชำระ

เงินกู้ยืมจากกิจการอื่น

เงินกู้ยืมจากบุคคลอื่น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 บริษัทเข้าทำข้อตกลงกู้ยืมเงินจากบุคคลอื่นเป็นจำนวน 15 ล้านบาท (2555 : 15 ล้านบาท) โดยมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 15 ต่อปีภายใต้ข้อตกลงดังกล่าว บริษัทได้วางหลักประกันเป็นหนังสือสำคัญแสดงสิทธิการซื้อหุ้น จี เจ สตีล ครั้งที่ 2 (“G J Steel Second Warrants”) เป็นจำนวน 500 ล้านหน่วย ให้กับผู้ให้กู้ บริษัทจะผ่อนชำระเงินต้นและดอกเบี้ยกับบุคคลดังกล่าวภายในวันที่ 30 มิถุนายน 2557

เงินกู้ยืมจากผู้สนับสนุน

เมื่อวันที่ 16 มกราคม 2556 บริษัทได้เข้าทำข้อตกลงเกี่ยวกับความช่วยเหลือทางการเงินกับผู้สนับสนุน โดยผู้สนับสนุนยินดีที่จะให้ความช่วยเหลือทางการเงินในจำนวนที่ไม่เกินกว่า 50 ล้านบาท เป็นเงินทศรองจ่ายจากลูกหนี้ บริษัทยอมรับข้อตกลงโดยหลังจากที่บริษัทได้กลับมาผลิตอีกครั้ง บริษัทจะให้ส่วนลด 300 บาท สำหรับเหล็กรีดร้อนทุกๆ 1 ตัน โดยหักส่วนลดนี้กับเงินทศรองดังกล่าว จนกระทั่งมีการจ่ายชำระเต็มจำนวนแล้ว และบริษัทได้ให้หุ้นของจี เจ สตีล จำนวน 800 ล้านหุ้นเป็นหลักประกันสำหรับเงินทศรองในงวดแรกนี้ โดยในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 ผู้สนับสนุนได้ให้เงินทศรองงวดแรกจำนวน 36 ล้านบาทแล้ว

เมื่อวันที่ 1 เมษายน 2557 บริษัทได้เข้าทำสัญญากู้เงินเป็นจำนวน 36 ล้านบาทจากผู้สนับสนุนเพื่อทดแทนข้อตกลงความช่วยเหลือทางการเงินฉบับลงวันที่ 16 มกราคม 2556 โดยมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 12 ต่อปี คิดดอกเบี้ยนับแต่วันที่ลงนามในสัญญา กู้ ชำระเงินต้นพร้อมดอกเบี้ยแก่ผู้ให้กู้ทุกเดือน โดยจะชำระให้เสร็จสิ้นภายในระยะเวลา 2 ปี และเพื่อเป็นหลักประกันผู้กู้ได้จำนำหุ้นของบริษัท จี เจ สตีล จำกัด (มหาชน) ซึ่งถือโดยผู้กู้จำนวน 102 ล้านหุ้นให้กับผู้ให้กู้ เพื่อจำนำเป็นหลักประกันในการชำระหนี้ตามสัญญา

เมื่อวันที่ 28 มกราคม 2556 และวันที่ 4 กุมภาพันธ์ 2556 บริษัทได้เข้าทำสัญญาเงินกู้ยืมสองสัญญากับผู้สนับสนุนเป็นจำนวนทั้งสิ้น 40 ล้านบาท โดยมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 17 ต่อปี จนถึงวันที่ 30 ธันวาคม 2556 และจะอยู่อย่างน้อยร้อยละ 10 ต่อปี ต่อไปถึงวันที่ 30 ธันวาคม 2556 โดยจะได้ไม่เกินร้อยละ 10 ต่อปี โดยบริษัทได้ให้ หุ่นของจี เจ สติล จำนวน 363.6 ล้านหุ้น เป็นมูลค่า 727.2 ล้านบาทเป็นหลักประกันสำหรับทั้ง 2 สัญญา โดยบริษัทจะจ่ายชำระเงินต้นและดอกเบี้ยภายในวันที่ 30 มิถุนายน 2557

เมื่อวันที่ 6 มกราคม 2557 บริษัทได้เข้าทำสัญญาค้ำประกันกับผู้สนับสนุน โดยนำอะไหล่เครื่องจักรที่บริษัทมีกรรมสิทธิ์ และถืออยู่ มูลค่า 80 ล้านบาทค้ำประกันหนี้ตามมูลหนี้ 80 ล้านบาทแก่ผู้สนับสนุน

วงเงินสินเชื่อใหม่เพื่อใช้ในการดำเนินงาน

เมื่อวันที่ 20 มีนาคม 2556 บริษัทเข้าทำสัญญาเพื่อขอวงเงินสินเชื่อเพื่อใช้ในการดำเนินงานกับลูกค้าที่ให้การสนับสนุนรายที่ 1 โดยบริษัทสามารถจำนำหุ้นของ จี เจ สติล ที่ถือโดยบริษัท (เป็นจำนวนสูงสุด 3,000 ล้านหุ้น) เพื่อเป็นหลักประกันในการจ่ายชำระคืนให้แก่ลูกค้ารายนี้ สัญญาดังกล่าวได้มีการลงนามเมื่อวันที่ 21 มีนาคม 2556

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 บริษัทได้รับการสนับสนุนอย่างมีนัยสำคัญจากลูกค้าที่ให้การสนับสนุนรายที่ 1 ในรูปของ

- 1) วงเงินสินเชื่อของลูกค้าที่ให้การสนับสนุนรายที่ 1 และ
- 2) ผ่อนผันการชำระหนี้ต่อเจ้าหนี้การค้าที่เป็นลูกค้าที่ให้การสนับสนุนรายที่ 1

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 ยอดหนี้ที่มีต่อวงเงินของลูกค้าที่ให้การสนับสนุนรายที่ 1 เงินจ่ายล่วงหน้าที่ย้ายให้บริษัทและเจ้าหนี้การค้า (รวมต้นทุนทางการเงินค้างจ่าย) หักลูกหนี้การค้าที่บริษัทมีต่อลูกค้าที่ให้การสนับสนุนรายที่ 1 คิดเป็น 256 ล้านบาท (2555 : 47 ล้านบาท)

ภายใต้การได้รับการสนับสนุนด้านเงินทุนหมุนเวียน บริษัทจ่ายค่าธรรมเนียมวงเงินในรูปของ

- 1) ค่าธรรมเนียมคงที่จำนวน 100,000 บาทสำหรับแต่ละรายการให้แก่ลูกค้าที่ให้การสนับสนุนรายที่ 1
- 2) ค่าธรรมเนียมร้อยละ 1.52 – 1.72 ของวงเงินสินเชื่อต่อหนึ่งรายการให้กับผู้ให้วงเงินสินเชื่อ นอกจากนี้ ลูกค้าที่ให้การสนับสนุนรายที่ 1 จำเป็นต้องต่ออายุวงเงินสินเชื่อกับผู้ให้วงเงินสินเชื่อเมื่อวงเงินครบกำหนด (เนื่องจากการใช้วัตถุดิบนานเกินกว่าที่กำหนดไว้ภายใต้วงเงินสินเชื่อที่กล่าวข้างต้น) ดังนั้นบริษัทจำเป็นต้องจ่ายชำระดอกเบี้ยให้กับลูกค้าที่ให้การสนับสนุนรายที่ 1 ในอัตราร้อยละ 12 ต่อปี ซึ่งจะคิดจากวันที่วงเงินครบกำหนดจนกระทั่งถึงวันที่ได้รับการชำระคืน

จี เจ สตีล

เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการอื่น

เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการอื่นเป็นเงินกู้ยืมที่ไม่มีหลักประกันและมีอัตราดอกเบี้ย (ซึ่งรวมค่าธรรมเนียมอื่น) ร้อยละ 5.87 ต่อปี ในปี 2556 (2555 : ร้อยละ 6.79 ถึงร้อยละ 30 ต่อปี)

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 ผู้ให้กู้ได้แลกเปลี่ยนยอดลูกหนี้คงเหลือที่มีกับหุ้นกู้ของ จี เจ สตีล เป็นจำนวน 53 ล้านบาท

เงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการอื่น

เมื่อวันที่ 1 พฤศจิกายน 2555 จี เจ สตีล ได้รับวงเงินสินเชื่อจากลูกค้าที่ให้การสนับสนุนรายหนึ่งจำนวน 360 ล้านบาท ซึ่งมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 8 ต่อปี จ่ายชำระคืนเป็นรายเดือน เงินต้นจะถูกชำระคืนเป็นรายเดือนจำนวน 15 งวด เริ่มจากวันที่ 7 มีนาคม 2556 โดยจำนวนที่ชำระแต่ละงวดอยู่ในช่วงระหว่าง 18 ล้านบาทถึง 32.4 ล้านบาท ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 จี เจ สตีล เข้าทำสัญญาประนีประนอมกับลูกค้าที่ให้การสนับสนุนเพื่อแลกเปลี่ยนยอดลูกหนี้คงค้างที่มีกับ จี เจ สตีล จำนวน 342 ล้านบาทกับหุ้นกู้ของจี เจ สตีล จำนวน 342 ล้านบาท โดยมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 3 ต่อปี เป็นระยะเวลา 2 ปี

โอเอซี

เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 ยอดคงเหลือของเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปีมีจำนวน 914 ล้านบาท (เทียบกับ 29.7 ล้านเหรียญสหรัฐฯ)

การบังคับขายสำหรับหุ้นจี เจ สตีลที่ถือโดยบริษัทและโอเอซี เจ้าหนี้ของบริษัทและโอเอซี

ตามที่กล่าวในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อที่ 13 ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 ผู้ให้กู้ของโอเอซีได้บังคับขายหุ้นของบริษัทที่เป็นกรรมสิทธิ์ของผู้ถือหุ้นของบริษัทและหุ้นของ จี เจ สตีล และใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นของจี เจ สตีล ที่เป็นกรรมสิทธิ์ของโอเอซี เป็นจำนวน 258 ล้านบาท ซึ่งได้จำเป็นหลักประกันเงินกู้ยืมของโอเอซี

โอเอซี บันทึกการการบังคับขายหุ้นดังกล่าวโดยนำไปลดเงินต้น ดอกเบี้ยและค่าธรรมเนียมอื่นค้างจ่ายรวมเป็นจำนวนเงิน 258 ล้านบาท สำหรับเงินกู้ยืมต่างประเทศของ โอเอซี

การจ่ายเงินให้กับผู้ให้กู้สำหรับเงินกู้ยืมของโอเอซีโดยบริษัท

เมื่อวันที่ 21 กุมภาพันธ์ 2556 จี เจ สตีล ได้ไถ่ถอนหุ้นกู้บางส่วนกับ จีเอส ซีเคียวริตี้ รวมถึงดอกเบี้ยค้างจ่ายเป็นจำนวน 403 ล้านบาท และในเวลาเดียวกันบริษัทได้กู้ยืมเงินจำนวน 403 ล้านบาทจาก จีเอส ซีเคียวริตี้ และบริษัทได้ทำสัญญาให้ โอเอซี กู้ยืมเงินจำนวน 403 ล้านบาท เพื่อให้ โอเอซี นำเงินไปจ่ายชำระหนี้ที่มีกับเจ้าหนี้สถาบันการเงิน โดยเงินกู้ดังกล่าวมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 8 ต่อปี จ่ายชำระคืนงวดแรกวันที่ 30 ธันวาคม 2556 และจ่ายชำระทุกวันทำการสุดท้ายของปีจนกระทั่งได้ชำระยอดเงินต้นครบถ้วน โดยเงินต้นมีตารางการจ่ายชำระภายในวันที่ 30 ธันวาคม 2560

หุ้นกู้

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 หุ้นกู้ของบริษัท มีรายละเอียดดังนี้

	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555
	(ล้านบาท)	
ยอดคงเหลือต้นปี	477	1,095
การแปลงหุ้นกู้เป็นทุน	-	(760)
ผลกระทบจากอัตราแลกเปลี่ยน	34	142
ยอดคงเหลือปลายปี	511	477
หัก หุ้นกู้ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(511)	(477)
รวมหุ้นกู้ – สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	-	-

ในวันที่ 9 มกราคม 2555 บริษัทได้รับหนังสือจากตัวแทนผู้ถือหุ้นกู้แจ้งว่าบริษัทอยู่ภายใต้เหตุแห่งการผิดนัดชำระหนี้เนื่องจากบริษัทผิดนัดชำระดอกเบี้ยหุ้นกู้ซึ่งถึงกำหนดชำระในวันที่ 30 ธันวาคม 2554 จำนวน 134 ล้านบาท (4 ล้านเหรียญสหรัฐฯ) บริษัทไม่สามารถทำการจ่ายชำระได้เนื่องจากข้อจำกัดด้านสภาพคล่อง ดังนั้นบริษัทจึงได้จัดประเภทยอดคงเหลือของหุ้นกู้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 ซึ่งหุ้นกู้นี้ครบกำหนดไถ่ถอนในเดือนตุลาคม 2558 เป็นหนี้สินหมุนเวียนในงบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท

อ้างอิงหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 1.3(ข) สำหรับรายละเอียดโครงการแลกเปลี่ยนหุ้นกู้ ครั้งที่ 2 และหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 34 กำไรจากการปรับโครงสร้างหนี้ภายใต้โครงการแลกเปลี่ยนหุ้นกู้ ครั้งที่ 2

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555 จีเอส โน้ตส์ ได้บันทึกตัดจำหน่ายหุ้นกู้ของบริษัทที่ถูกยกเลิกแล้ว มูลค่า 2,521 ล้านบาท ซึ่งได้ตั้งค่าเพื่อมูลค่าเต็มจำนวนแล้วจากโครงการแลกเปลี่ยนหุ้นกู้ ครั้งที่ 2 โดยการตัดจำหน่ายดังกล่าวไม่มีผลกระทบต่อผลขาดทุนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555

สกุลเงินตราของหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย

ยอดหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 จัดตามประเภทสกุลเงินตราได้ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
	(ล้านบาท)			
สกุลเงินบาท	1,226	1,768	2,239	723
สกุลเงินเหรียญสหรัฐอเมริกา	5,984	8,525	4,912	5,743
สกุลเงินอื่นๆ	59	8	59	8
รวม	7,269	10,301	7,210	6,474

21 เจ้าหนี้การค้า

		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	หมายเหตุ	2556	2555	2556	2555
		(ล้านบาท)			
ส่วนที่หมุนเวียน					
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	5	272	73	272	73
พันธมิตรทางการค้า	6	21	64	1	53
กิจการอื่นๆ		5,833	7,516	4,606	5,431
		<u>6,126</u>	<u>7,653</u>	<u>4,879</u>	<u>5,557</u>
ส่วนที่ไม่หมุนเวียน					
เจ้าหนี้ระยะยาว	1.3 (ก)	1,233	259	284	259
รวม		<u>7,359</u>	<u>7,912</u>	<u>5,163</u>	<u>5,816</u>

บริษัท ไม่มีสัญญาซื้อวัตถุดิบจากบริษัทในต่างประเทศ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556

จี เจ สตีล มีสัญญาซื้อวัตถุดิบจากบริษัทในต่างประเทศหลายแห่ง ซึ่ง จี เจ สตีล ได้มีการเบิกใช้วัตถุดิบแล้วแต่ยังไม่ได้จ่ายชำระค่าวัตถุดิบภายใต้สัญญา Consignment จึงมียอดคงค้าง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 เป็นจำนวนเงิน 531 ล้านบาท โดย จี เจ สตีล ต้องจ่ายดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 1.60 ถึง 6.80 ต่อปี ของยอดเจ้าหนี้คงค้าง (2555: 1,547 ล้านบาท อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 6.40 ถึง 6.79 ต่อปี)

ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 ของเจ้าหนี้การค้าแยกตามสกุลเงินตราต่างประเทศมีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
	(ล้านบาท)			
สกุลเงินบาท	1,056	983	561	350
สกุลเงินเหรียญสหรัฐอเมริกา	6,196	6,809	4,522	5,374
อื่น ๆ	107	120	80	92
รวม	<u>7,359</u>	<u>7,912</u>	<u>5,163</u>	<u>5,816</u>

22 เจ้าหนี้อื่นและค่าใช้จ่ายค้างจ่าย

		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	หมายเหตุ	2556	2555	2556	2555
		(ล้านบาท)			
ส่วนที่หมุนเวียน					
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	5	29	15	21	12
พันธมิตรทางการค้า	6	32	31	25	23
หนี้สินภายใต้สัญญาค้ำประกัน		571	533	-	-
หนี้สินภาษีผ่อนชำระ		421	-	221	-
เจ้าหนี้ค่าไฟฟ้า		231	291	12	83
ค่าบริการด้านพลังงานค้างจ่าย		592	310	592	310
อื่น ๆ		653	746	393	382
		2,529	1,926	1,264	810
ส่วนที่ไม่หมุนเวียน					
เจ้าหนี้ภาษีผ่อนชำระ		1,397	-	689	-
เจ้าหนี้ระยะยาว		-	1	-	1
		1,397	1	689	1
รวม		3,926	1,927	1,953	811

หนี้สินภายใต้สัญญาค้ำประกันการปฏิบัติตามข้อตกลง

จี เจ สตีล ได้ทำสัญญาค้ำประกันการปฏิบัติตามข้อตกลงของผู้ค้าคนกลางกับลูกค้าลำดับสุดท้ายสองราย ลูกค้าลำดับสุดท้ายสองรายนี้เป็นเจ้าหนี้การค้ารายใหญ่ของ จี เจ สตีล ด้วย จี เจ สตีล ได้บันทึกหนี้สินภายใต้สัญญาค้ำประกันการปฏิบัติตามข้อตกลงนี้ในเจ้าหนี้อื่นและค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เป็นจำนวน 17 ล้านดอลลาร์สหรัฐ หรือเทียบเท่ากับ 571 ล้านบาท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 (2555 : 17 ล้านดอลลาร์สหรัฐ หรือเทียบเท่ากับ 533 ล้านบาท)

จี เจ สตีล ได้เคยทำข้อตกลงกับเจ้าหนี้การค้ารายใหญ่ว่าเพื่อขยายตารางการชำระหนี้และ จี เจ สตีล ได้ผิณัดชำระหนี้ตามตารางการชำระหนี้ที่ได้ตกลง ซึ่งจากผลของการผิณัดชำระหนี้ จี เจ สตีล มีภาระที่ต้องจ่ายดอกเบี้ยสำหรับการผิณัดชำระหนี้ดังกล่าวให้กับเจ้าหนี้ ในอัตราร้อยละ 7.5 ต่อปี โดยนับตั้งแต่วันที่ผิณัดชำระหนี้ และ จี เจ สตีล อยู่ในระหว่างการปรับปรุงตารางการชำระหนี้โดยขยายระยะเวลาในการชำระหนี้

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 จี เจ สตีล มีดอกเบี้ยค้างจ่าย จำนวน 307 ล้านบาท (2555 : 277 ล้านบาท)

หนี้สินภาษีผ่อนชำระ

วันที่ 10 กันยายน 2556 บริษัทได้รับหนังสือให้ผ่อนชำระกับกรมสรรพากรโดยการผ่อนชำระภาษีเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 860 ล้านบาท (ยังไม่รวมเงินเพิ่มใหม่ตามกฎหมายจำนวน 196 ล้านบาท) นับตั้งแต่เดือน มีนาคม 2556 จำนวน 60 งวด ภายในระยะเวลา 5 ปี ดังต่อไปนี้

- ชำระหนี้เป็นรายเดือน จำนวน 3 ล้านบาท ตั้งแต่วันที่ 26 มีนาคม 2556 ถึง 26 สิงหาคม 2556
- ชำระหนี้เป็นรายเดือน จำนวน 6 ล้านบาท ตั้งแต่วันที่ 26 กันยายน 2556 ถึง 26 กุมภาพันธ์ 2557
- ชำระหนี้เป็นรายเดือน จำนวน 20.88 ล้านบาท ตั้งแต่วันที่ 26 มีนาคม 2557 ถึง 26 กุมภาพันธ์ 2561

เมื่อวันที่ 12 กันยายน 2556 จี เอ สตีลได้รับการอนุมัติจากกรมสรรพากรในการชำระหนี้ภาษีค้างจ่ายจำนวน 867 ล้านบาท (ยังไม่รวมเงินเพิ่มใหม่ตามกฎหมายจำนวน 175 ล้านบาท) โดยการผ่อนชำระเป็นจำนวน 60 งวด ระยะเวลา 5 ปี ซึ่งตารางการผ่อนชำระมีดังนี้

- ชำระหนี้เป็นรายเดือน จำนวน 3 ล้านบาท ตั้งแต่วันที่ 15 เมษายน 2556 ถึง 15 กันยายน 2556
- ชำระหนี้เป็นรายเดือน จำนวน 6 ล้านบาท ตั้งแต่วันที่ 15 ตุลาคม 2556 ถึง 15 มีนาคม 2557
- ชำระหนี้เป็นรายเดือน จำนวน 20.23 ล้านบาท ตั้งแต่วันที่ 15 เมษายน 2557 ถึง 15 มีนาคม 2561

กลุ่มบริษัทและบริษัทได้รับรู้หนี้สินภาษีผ่อนชำระเป็นเจ้าหนี้และค่าใช้จ่ายค้างจ่ายจำนวน 1,727 ล้านบาทและจำนวน 860 ล้านบาท ตามลำดับ โดยเป็นการจัดประเภทจากรายการหนี้สินหมุนเวียนอื่นจำนวน 1,402 ล้านบาทและจำนวน 860 ล้านบาท ตามลำดับ และจากประมาณการภาระหนี้สินที่เกี่ยวกับภาษีของกลุ่มบริษัท จำนวน 325 ล้านบาท

ในระหว่างปี 2556 กลุ่มบริษัทและบริษัทได้ชำระหนี้สินภาษีผ่อนชำระแล้วเป็นจำนวน 78 ล้านบาทและจำนวน 42 ล้านบาท ตามลำดับ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 กลุ่มบริษัทและบริษัท มียอดหนี้สินภาษีผ่อนชำระคงเหลือทั้งหมด 1,818 ล้านบาทและจำนวน 910 ล้านบาท ตามลำดับ (รวมเงินเพิ่มใหม่ตามกฎหมายจนถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2556 จำนวน 168 ล้านบาท และ 91 ล้านบาท ตามลำดับ) โดยกลุ่มบริษัทและบริษัทแสดงรายการเป็นหนี้สินหมุนเวียนจำนวน 421 ล้านบาทและจำนวน 221 ล้านบาท ตามลำดับ และเป็นหนี้สินไม่หมุนเวียนจำนวน 1,397 ล้านบาทและจำนวน 689 ล้านบาท ตามลำดับ

ภายใต้การผ่อนชำระหนี้ดังกล่าว บริษัทและ จี เอ สตีลได้ตกลงจดจำนองเครื่องจักรและเคลือบน้ำมัน เพื่อเป็นหลักประกันการผ่อนชำระ บริษัท และ จี เอ สตีลได้ดำเนินการจดจำนองเครื่องจักรเมื่อวันที่ 28 ตุลาคม 2556 และ 10 ตุลาคม 2556 ตามลำดับ

เมื่อวันที่ 18 มีนาคม 2557-บริษัท และ จี เอ สตีล ได้ทำหนังสือถึงกรมสรรพากรเพื่อขอขยายเวลาผ่อนชำระภาษีในกำหนดระยะเวลา 5 ปี จำนวน 60 งวด ดังนี้

บริษัท

- งวดที่ 1-12 เป็นจำนวนเงินงวดละ 6,000,000 บาท
- งวดที่ 13-24 เป็นจำนวนเงินงวดละ 10,000,000 บาท
- งวดที่ 25-36 เป็นจำนวนเงินงวดละ 15,000,000 บาท
- งวดที่ 37-60 ผ่อนชำระยอดคงค้างที่เหลืออยู่เป็นจำนวนเงินเท่าๆกัน 24 งวด ตามที่กรมสรรพากรคำนวณได้

จี เจ สตีล

- ชำระหนี้เป็นรายเดือน จำนวน 6.00 ล้านบาทตั้งแต่วันที่ 15 เมษายน 2557 ถึง 15 มีนาคม 2558
- ชำระหนี้เป็นรายเดือน จำนวน 10.00 ล้านบาทตั้งแต่วันที่ 15 เมษายน 2558 ถึง 15 มีนาคม 2559
- ชำระหนี้เป็นรายเดือน จำนวน 15.00 ล้านบาทตั้งแต่วันที่ 15 เมษายน 2559 ถึง 15 มีนาคม 2560
- ชำระหนี้เป็นรายเดือนๆละเท่า ๆ กันตั้งแต่วันที่ 15 เมษายน 2560 ถึง 15 มีนาคม 2563

เจ้าหนี้ค่าไฟฟ้า

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 กลุ่มบริษัทและบริษัทมีค่าไฟฟ้าที่ค้างชำระเป็นจำนวน 231 ล้านบาท (2555 : 291 ล้านบาท) กลุ่มบริษัทและบริษัทมีภาระที่ต้องจ่ายค่าปรับสำหรับค่าไฟฟ้าค้างชำระในอัตราร้อยละ 15 ต่อปี (2555 : ร้อยละ 15 ต่อปี) อ้างอิงถึงหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 16 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ สำหรับหลักประกันสำหรับค่าไฟฟ้าที่ค้างชำระ

การปรับโครงสร้างหนี้

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 เจ้าหนี้อื่นของกลุ่มบริษัทได้ตกลงแลกเปลี่ยนยอดลูกหนี้คงเหลือที่มีกับกลุ่มบริษัทและบริษัทจำนวน 18 ล้านบาทในงบการเงินรวม และจำนวน 4 ล้านบาทในงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นหุ้นสามัญของบริษัท อ้างอิงถึงหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 1.3(ข) เกี่ยวกับรายละเอียดของการออกหุ้นกู้และโครงการปรับโครงสร้างหนี้ปี 2556 ของ จี เจ สตีลเพื่อแลกเปลี่ยนกับหุ้นสามัญของบริษัท ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 เจ้าหนี้อื่นทำการแลกเปลี่ยนยอดลูกหนี้คงเหลือที่มีกับ จี เจ สตีล จำนวน 14 ล้านบาท กับหุ้นกู้ของ จี เจ สตีล

23 เงินรับล่วงหน้าจากลูกค้า

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
			(ล้านบาท)	
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	5	1	318	1
กิจการอื่น ๆ		369	44	88
รวม	370	681	45	108

เงินรับล่วงหน้าจากลูกค้าทั้งหมดของกลุ่มบริษัทและบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 เป็นสกุลเงินบาท

24 ดอกเบี้ยค้างจ่าย

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
หมายเหตุ	2556	2555	2556	2555
	(ล้านบาท)			
ส่วนที่หมุนเวียน				
หุ้นกู้	91	85	87	81
วัตถุดิบที่ยังไม่ได้เบิกใช้	150	167	6	56
สถาบันการเงิน	86	855	86	21
หนี้สินภายใต้สัญญาค้ำประกัน	307	227	-	-
สัญญาประนีประนอม	1,728	1,937	1,728	1,618
อื่น ๆ	92	104	97	29
รวม	2,454	3,375	2,004	1,805
ส่วนที่ไม่หมุนเวียน				
อื่น ๆ	1.3(ก) 23	280	23	280
รวม	2,477	3,655	2,027	2,085

ยอดดอกเบี้ยค้างจ่าย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 จัดตามประเภทสกุลเงินตราได้ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
	(ล้านบาท)			
สกุลเงินบาท	95	112	98	34
สกุลเงินเหรียญสหรัฐอเมริกา	2,376	3,541	1,923	2,049
อื่นๆ	6	2	6	2
รวม	2,477	3,655	2,027	2,085

25 ประมาณการหนี้สิน

	งบการเงินรวม					ผลแตกต่างจากการ ปรับโครงสร้างหนี้ รอการรับรู้ (ดูหมายเหตุ 1.3)	รวม
	คำสั่งซื้อของวัตถุดิบ ที่ยังไม่ได้รับมอบ	ผลขาดทุนจากการ ยกเลิกสัญญา	ภาระหนี้สินที่ เกี่ยวกับภาษี (ดูหมายเหตุ 22)	ภาระหนี้สินจาก คดีฟ้องร้อง			
	209	63	1,957	-	-	-	2,229
ณ วันที่ 1 มกราคม 2555	163	-	353	733	-	-	1,249
ประมาณการหนี้สินเพิ่มขึ้น	-	-	(346)	-	-	549	203
ประมาณการหนี้สินโอนออก	-	(1)	-	-	-	-	(1)
กลับรายการประมาณการหนี้สิน	-	-	-	-	-	-	-
ผลกระทบจากอัตราแลกเปลี่ยน	372	62	1,964	733	549	-	3,680
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 1 มกราคม 2556	-	-	101	94	-	-	195
ประมาณการหนี้สินเพิ่มขึ้น	-	-	193	-	1,658	-	1,851
ประมาณการหนี้สินโอนเข้า	(219)	-	(325)	(35)	(374)	-	(953)
ประมาณการหนี้สินโอนออก	-	-	(2)	-	-	-	(2)
ประมาณการหนี้สินจ่าย	(153)	-	(1,849)	-	-	-	(2,002)
กลับรายการประมาณการหนี้สิน	-	7	-	-	63	-	70
ผลกระทบจากอัตราแลกเปลี่ยน	-	69	82	792	1,896	-	2,839
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556							

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 1 มกราคม 2556

ส่วนที่หมุนเวียน	งบการเงินรวม					รวม
	คำสั่งซื้อของวัตถุดิบ ที่ยังไม่ได้รับมอบ	ผลขาดทุนจากการ ยกเลิกสัญญา (ดูหมายเหตุ 22)	ภาระหนี้สินที่ เกี่ยวข้องกับภาษี	ภาระหนี้สินจาก คดีฟ้องร้อง	ผลแตกต่างจากการ ปรับโครงสร้างหนี้ รอการรับรู้ (ดูหมายเหตุ 1.3)	
	372	62	1,964	733	-	3,131
ส่วนที่ไม่หมุนเวียน	-	-	-	-	549	549
รวม	372	62	1,964	733	549	3,680

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556

ส่วนที่หมุนเวียน						
	-	69	82	792	215	1,158
ส่วนที่ไม่หมุนเวียน	-	-	-	-	1,681	1,681
รวม	-	69	82	792	1,896	2,839

งบการเงินเฉพาะกิจการ

	คำสั่งซื้อของวัตถุดิบที่ ยังไม่ได้รับมอบ	ผลขาดทุนจากการ ยกเลิกสัญญา	ภาระหนี้สินที่ เกี่ยวข้องกับภาษี (ดูหมายเหตุ 22)	ภาระหนี้สินจากคดี ฟ้องร้อง (ล้านบาท)	ผลแตกต่างจากการ ปรับโครงสร้างหนี้ รอการรับรู้ (ดูหมายเหตุ 1.3)	หนี้สินจาก การที่ประกัน บริษัทย่อย รวม
ณ วันที่ 1 มกราคม 2555	63	63	1,096	-	-	1,222
ประมาณการหนี้สินเพิ่มขึ้น	122	-	176	243	-	1,321
ประมาณการหนี้สินโอนออก	-	-	(346)	-	549	203
กลับรายการประมาณการหนี้สิน	-	(1)	-	-	-	(1)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555						
และ 1 มกราคม 2556	185	62	926	243	549	2,745
ประมาณการหนี้สินเพิ่มขึ้น	-	-	61	-	-	334
ประมาณการหนี้สินโอนเข้า	-	-	193	-	1,207	1,400
ประมาณการหนี้สินโอนออก	(153)	-	-	(35)	(374)	(962)
กลับรายการประมาณการหนี้สิน	(32)	-	(1,180)	-	-	(1,212)
ผลกระทบจากอัตราแลกเปลี่ยน	-	7	-	-	63	70
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556	-	69	-	208	1,445	2,375

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555

และ 1 มกราคม 2556

ส่วนที่หมุนเวียน

ส่วนที่ไม่หมุนเวียน

รวม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556

ส่วนที่หมุนเวียน

ส่วนที่ไม่หมุนเวียน

รวม

งบการเงินเฉพาะกิจการ

คำสั่งซื้อของวัตถุดิบที่ ยังไม่ได้รับมอบ	ผลขาดทุนจากการ ยกเลิกสัญญา	ภาระหนี้สินที่ เกี่ยวข้องกับภาษี (ดูหมายเหตุ 22)	ภาระหนี้สินจากคดี ฟ้องร้อง (ล้านบาท)	ผลแตกต่างจากการ ปรับโครงสร้างหนี้ รอการรับรู้ (ดูหมายเหตุ 1.3)	หนี้สินจาก การค้าประกัน บริษัทย่อย	รวม
185	62	926	243	-	780	2,196
-	-	-	-	549	-	549
185	62	926	243	549	780	2,745
-	69	-	208	175	653	1,105
-	-	-	-	1,270	-	1,270
-	69	-	208	1,445	653	2,375

ภาระหนี้สินจากคดีฟ้องร้อง

บริษัทได้ถูกยื่นฟ้องต่อศาลโดยเจ้าหนี้ของบริษัทในฐานความผิดไม่ปฏิบัติตามเงื่อนไขสัญญาซื้อขาย รวมทั้งบริษัทและโอเอซีได้ถูกฟ้องร้องต่อศาล โดยผู้ถือหุ้นรายหนึ่งให้จ่ายชำระหนี้สินจากการค้าประกันของผู้ถือหุ้นตามที่อธิบายไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ข้อ 1.3 (ง) เรื่องการค้าประกันและเงินกู้ยืมจากผู้ถือหุ้น และหมายเหตุประกอบงบการเงิน ข้อ 48 เกี่ยวกับการเรียกร้องจากผู้ถือหุ้นรายที่ 2 ดังนั้นกลุ่มบริษัทและบริษัทจึงพิจารณาบันทึกประมาณการ ภาระผูกพันดังกล่าวเป็นประมาณการหนี้สินจากคดีฟ้องร้อง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 จำนวน 792 ล้านบาท ในงบการเงินรวม และจำนวน 208 ล้านบาท ในงบการเงินเฉพาะกิจการ (2555 : 733 ล้านบาท และ 243 ล้านบาทตามลำดับ)

เมื่อวันที่ 13 มิถุนายน 2556 ศาลมีคำพิพากษาคัดสินให้บริษัททำการชำระหนี้สินจำนวน 35 ล้านบาท บริษัทจึงทำการโอนภาระหนี้สินจากคดีฟ้องร้องเป็นภาระหนี้สินจากเจ้าหนี้การค้า

ประมาณการหนี้สินจากการค้าประกันบริษัทย่อย

ตามที่กล่าวข้างต้น อ้างถึงหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 1.3(ง) สำหรับรายละเอียดเกี่ยวกับการที่ผู้ถือหุ้นของบริษัทยื่นฟ้องร้อง โอเอซี และบริษัทจ่ายชำระหนี้สินจากการเข้าค้าประกันของผู้ถือหุ้นตามที่อ้างถึงในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 20 หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย ซึ่งเจ้าหนี้เงินกู้ยืมของ โอเอซี ได้ยื่นฟ้องต่อศาล เพื่อให้ โอเอซีและบริษัทในฐานะผู้ค้าประกันจ่ายชำระหนี้เงินกู้ยืมของ โอเอซี ที่ค้างชำระ รวมทั้ง โอเอซี มีภาระหนี้สินอื่น ๆ ต่อบุคคลที่ 3 เมื่อพิจารณาถึงฐานะทางการเงินของ โอเอซี ในปัจจุบัน โอเอซี ไม่สามารถที่จะจ่ายชำระหนี้สินดังกล่าวได้ และบริษัทในฐานะผู้ค้าประกันต่อเงินกู้ยืมของ โอเอซี รวมทั้งเป็นบริษัทใหญ่ จึงมีภาระที่ต้องเข้าร่วมรับผิดชอบภาระหนี้สินของ โอเอซีดังกล่าว ดังนั้นบริษัทจึงพิจารณาบันทึกประมาณการภาระผูกพันดังกล่าวเป็นประมาณการหนี้สินจากการค้าประกันบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 จำนวน 653 ล้านบาท (2555: 780 ล้านบาท) ในงบการเงินเฉพาะกิจการ

อ้างถึงหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 5 บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 20 หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย สำหรับรายละเอียดการจ่ายชำระคืนเงินกู้ของ โอเอซี และสัญญาเงินกู้ระหว่างกันระหว่างบริษัทและ โอเอซี ซึ่งส่งผลให้บริษัทโอนประมาณการหนี้สินจากการค้าประกันบริษัทย่อยจำนวน 400 ล้านบาทไปเป็นค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญสำหรับเงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่ โอเอซี ในงบการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556

ประมาณการภาระหนี้สินที่เกี่ยวกับภาษี

ในปี 2556 กลุ่มบริษัทและบริษัทได้ทำข้อตกลงกับกรมสรรพากรในการผ่อนชำระภาระภาษีที่เกิดขึ้น จึงได้จัดประเภทประมาณการภาระหนี้สินที่เกี่ยวกับภาษี จำนวน 325 ล้านบาทในงบการเงินรวม เป็นเจ้าหนี้อื่นและค่าใช้จ่ายค้างจ่าย (อ้างถึงหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 22 เจ้าหนี้อื่นและค่าใช้จ่ายค้างจ่าย) ประมาณการภาระหนี้สินที่เกี่ยวกับภาษีที่เหลือจำนวน 1,849 ล้านบาทในงบการเงินรวมและจำนวน 1,180 ล้านบาท ในงบการเงินเฉพาะกิจการ จึงได้ถูกกลบรายการและรับรู้ในงบกำไรขาดทุนรวมและเฉพาะกิจการตามลำดับ

ประมาณการผลแตกต่างจากการปรับโครงสร้างหนี้รอการรับรู้

เมื่อวันที่ 11 ตุลาคม 2556 เจ้าหนี้การค้ารายใหญ่รายที่ 2 ได้ส่งหนังสือแจ้งถึงเหตุแห่งการผิดนัดชำระหนี้ภายใต้สัญญาประนีประนอมยอมความ (Compromise agreement) ดังนั้นบริษัทจึงจัดประเภทรายการหนี้สินจำนวน 363 ล้านบาทจากประมาณการผลแตกต่างจากการปรับโครงสร้างรอการรับรู้เป็นเจ้าหนี้การค้าที่เป็นหนี้สินหมุนเวียน

26 หนี้สินหมุนเวียนอื่น

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
	(ล้านบาท)			
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	5	30	30	286
ภาระหนี้สินที่เกี่ยวข้องกับภาษี	137	1,817	6	1,134
เจ้าหนี้ค่าซื้อเครื่องจักรและ				
เจ้าหนี้ค่าก่อสร้าง	88	65	58	39
อื่น ๆ	53	69	11	11
รวม	308	1,981	361	1,243

อ้างอิงหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 22 เจ้าหนี้อื่นและค่าใช้จ่ายค้างจ่าย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 กลุ่มบริษัทและบริษัทได้รับรู้หนี้สินภาษีผ่อนชำระเป็นเจ้าหนี้อื่นและค่าใช้จ่ายค้างจ่ายจำนวน 1,727 ล้านบาทและจำนวน 860 ล้านบาท ตามลำดับ โดยเป็นการจัดประเภทจากรายการหนี้สินหมุนเวียนอื่นจำนวน 1,402 ล้านบาทและจำนวน 860 ล้านบาท ตามลำดับ และจากประมาณการภาระหนี้สินที่เกี่ยวข้องกับภาษีของกลุ่มบริษัท จำนวน 325 ล้านบาท

ยอดหนี้สินหมุนเวียนอื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 จัดตามประเภทสกุลเงินตราได้ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
	(ล้านบาท)			
สกุลเงินบาท	255	1,931	336	1,220
สกุลเงินเหรียญสหรัฐอเมริกา	51	48	25	23
อื่น ๆ	2	2	-	-
รวม	308	1,981	361	1,243

27 หนี้สินที่เกิดจากการฟื้นฟูกิจการ

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
	(ล้านบาท)			
ยอดคงเหลือต้นปี	847	910	530	534
หัก จำชำระและปรับปรุงอัตราแลกเปลี่ยน				
ในระหว่างปี	(56)	(63)	(7)	(4)
ยอดคงเหลือปลายปี	791	847	523	530
หัก หนี้สินที่เกิดจากการฟื้นฟูกิจการ				
ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(560)	(615)	(292)	(298)
หนี้สินที่เกิดจากการฟื้นฟูกิจการ				
- สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระ				
ภายในหนึ่งปี	231	232	231	232

ยอดหนี้สินที่เกิดจากการฟื้นฟูกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 จัดตามประเภทสกุลเงินตราได้ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
	(ล้านบาท)			
สกุลเงินบาท	677	741	523	530
สกุลเงินเหรียญสหรัฐอเมริกา	100	93	-	-
อื่น ๆ	14	13	-	-
รวม	791	847	523	530

หนี้สินภายใต้แผนฟื้นฟูกิจการของ จี เจ สตีล ได้ครบกำหนดชำระหนี้เมื่อวันที่ 31 ตุลาคม 2554 แต่จี เจ สตีล ได้ผัดนัดชำระหนี้ ซึ่งจี เจ สตีล ได้ดำเนินการเจรจากับเจ้าหนี้เพื่อขอขยายระยะเวลาการชำระหนี้ ดังนั้น กลุ่มบริษัทจึงแสดงหนี้สินภายใต้แผนฟื้นฟูกิจการคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 เป็นหนี้สินหมุนเวียนในงบแสดงฐานะการเงินของกลุ่มบริษัท ซึ่งผลจากการผัดสัญญาดังกล่าว ยอดหนี้คงเหลือสามารถถูกเรียกชำระคืนได้ทันที พร้อมดอกเบี้ยค้างจ่าย อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 7.5 ต่อปี นับตั้งแต่วันที่ผัดนัดชำระ

ตั้งแต่ต้นปี 2557 จนถึงวันที่ในรายงาน เจ้าหนี้จำนวน 4 ราย ได้ยื่นฟ้อง จี เจ สตีล ต่อศาลในฐานความผิดเกี่ยวกับการไม่ปฏิบัติตามแผนฟื้นฟูกิจการซึ่งอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลโดยเรียกร้องให้จี เจ สตีล ชำระหนี้เป็นจำนวนเงินรวมทั้งสิ้น 12 ล้านบาท พร้อมด้วยดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 7.5 ต่อปี ของต้นเงินตามฟ้องจำนวน 7 ล้านบาท นับตั้งแต่วันที่ยื่นฟ้องเป็นต้นไปจนกว่าจี เจ สตีล จะชำระเสร็จ

28 ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
	(ล้านบาท)			

ภาระผูกพันในงบแสดงฐานะการเงินสำหรับ

ผลประโยชน์หลังออกจากงาน

	71	48	43	29
	71	48	43	29

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
	(ล้านบาท)			

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

ผลประโยชน์หลังออกจากงาน

	23	24	14	14
	23	24	14	14

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	
	2556	2555	2556	2555
	(ล้านบาท)			
ภาระผูกพันในช่วงเปลี่ยนแปลงที่ยังไม่รับรู้ ณ วันที่ 1 มกราคม	40	53	25	34
รับรู้เป็นกำไรหรือขาดทุนระหว่างปี	(13)	(13)	(8)	(8)
ภาระผูกพันในช่วงเปลี่ยนแปลงที่ยังไม่รับรู้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม	27	40	17	26

โครงการที่ไม่ได้จัดเป็นกองทุนตามกฎหมายแรงงานไทย

กลุ่มบริษัทและบริษัทจัดการโครงการบำเหน็จบำนาญพนักงานตามข้อกำหนดของพระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงาน พ.ศ. 2541 ในการให้ผลประโยชน์เมื่อเกษียณแก่พนักงานตามสิทธิและอายุงาน

ภาระผูกพันตามงบแสดงฐานะการเงินมีดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
	(ล้านบาท)			
มูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพัน				
ที่ไม่ได้จัดให้มีกองทุน	82	88	44	54
ภาระผูกพันในช่วงเปลี่ยนแปลงที่ยังไม่รับรู้	(27)	(40)	(17)	(25)
ภาระผูกพันตามงบแสดงฐานะการเงิน	<u>55</u>	<u>48</u>	<u>27</u>	<u>29</u>

การเปลี่ยนแปลงในมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันของโครงการผลประโยชน์

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
	(ล้านบาท)			
ภาระผูกพันของ โครงการผลประโยชน์				
ณ วันที่ 1 มกราคม	88	77	54	49
ต้นทุนบริการปัจจุบัน และดอกเบี้ย	10	13	6	8
ผลขาดทุน (กำไร) จากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	(16)	-	(16)	-
ภาระผูกพันของโครงการผลประโยชน์				
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	<u>82</u>	<u>90</u>	<u>44</u>	<u>57</u>

ค่าใช้จ่ายที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
	(ล้านบาท)			
การรับรู้ภาระผูกพันในช่วงเปลี่ยนแปลง	13	13	8	8
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	7	8	4	4
ดอกเบี้ยจากภาระผูกพัน	3	3	2	2
รวม	<u>23</u>	<u>24</u>	<u>14</u>	<u>14</u>

ค่าใช้จ่ายดังกล่าวข้างต้นรับรู้ในรายการต่อไปนี้ในงบกำไรขาดทุน:

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
	(ล้านบาท)			
ต้นทุนขายและค่าใช้จ่ายในการบริหาร	23	24	14	14
รวม	23	24	14	14

ผลขาดทุน (กำไร) จากการประมาณตามหลักการคณิตศาสตร์ประกันภัยที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นในงบการเงินรวม และงบการเงินเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 เป็นกำไรจำนวนเงิน 16 ล้านบาท และ ศูนย์ล้านบาท ตามลำดับ

ข้อสมมติหลักในการประมาณการตามหลักการคณิตศาสตร์ประกันภัย ณ วันที่รายงาน

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
	(ร้อยละ)			
อัตราคิดลด	3.7 - 3.9 ต่อปี	4.0 - 4.2 ต่อปี	3.7 ต่อปี	4.0 ต่อปี
การเพิ่มขึ้นของเงินเดือนในอนาคต	3.0 - 7.0	3.0 - 7.0	3.0 - 7.0	3.0 - 7.0
อัตราการหมุนเวียนของพนักงาน	5.0 - 15.0*	5.0 - 14.0*	6.0 - 15.0*	6.0 - 14.0*
อัตรามรณะ	TMO08***	TMO97**	TMO08***	TMO97**

* ขึ้นอยู่กับอัตราเฉลี่ยของกลุ่มอายุพนักงาน

**อ้างอิงตามตารางมรณะไทย 2540 ประเภทสามัญ (TMO97: Thai Mortality Ordinary Tables of 1997)

***อ้างอิงตามตารางมรณะไทย 2551 ประเภทสามัญ (TMO08: Thai Mortality Ordinary Tables of 2008)

29 ทุนเรือนหุ้น

รายการเคลื่อนไหวของทุนเรือนหุ้นสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 มีดังนี้

		2556		2555	
	มูลค่าหุ้นต่อหุ้น (บาท)	จำนวนหุ้น	จำนวนเงิน (ล้านบาท / ล้านบาท)	จำนวนหุ้น	จำนวนเงิน
ทุนจดทะเบียน					
ณ วันที่ 1 มกราคม					
- หุ้นสามัญ	1.00	54,574	54,574	29,799	29,799
ลดทุน ไตรมาสที่ 2	1.00	-	-	(12,770)	(12,770)
ออกหุ้นใหม่ ไตรมาสที่ 2	1.00	-	-	30,976	30,976
ลดทุน ไตรมาสที่ 3	1.00	-	-	(27,736)	(27,736)
ออกหุ้นใหม่ ไตรมาสที่ 3	1.00	-	-	34,305	34,305
ณ วันที่ 31 ธันวาคม					
- หุ้นสามัญ	1.00	54,574	54,574	54,574	54,574

		2556		2555	
	มูลค่าหุ้นต่อหุ้น	จำนวนหุ้น	จำนวนเงิน	จำนวนหุ้น	จำนวนเงิน
	(บาท)		(ล้านบาท / ล้านหุ้น)		
ทุนที่ออกและชำระแล้ว					
ณ วันที่ 1 มกราคม					
- หุ้นสามัญ	1.00	26,923	26,923	17,029	17,029
ออกหุ้นสามัญสำหรับ					
- โครงการปรับโครงสร้างหนี้					
ของบริษัท (1)	1.00	3,746	3,746	5,417	5,417
- โครงการปรับโครงสร้างหนี้					
ของ จี เจ สติล (2)	1.00	2,086	2,086	3,472	3,472
- โครงการหุ้นกู้แลกเปลี่ยน No.2	1.00	-	-	1,005	1,005
- เสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิม					
ตามสัดส่วน (3)	1.00	1,349	1,349	-	-
- ค่าตอบแทนแก่ที่ปรึกษา					
ทางการเงิน (4)	1.00	147	147	-	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม					
หุ้นสามัญ	1.00	34,251	34,251	26,923	26,923

ทุนที่ออกและชำระแล้ว

2556

(1) ทุนที่ออกสำหรับ โครงการปรับ โครงสร้างหนี้ของบริษัทและออกให้แก่ที่ปรึกษาทางการเงิน

เมื่อวันที่ 20 กุมภาพันธ์ 2556 บริษัทจดทะเบียนเพิ่มทุนที่ออกและชำระแล้วกับกระทรวงพาณิชย์จำนวน 784 ล้านบาท ประกอบด้วยหุ้นสามัญจำนวน 784 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท หุ้นสามัญดังกล่าวออกเพื่อรองรับโครงการปรับโครงสร้างหนี้ของบริษัท ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 1.2(ก) การจัดสรรหุ้นมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

- จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนที่ออกใหม่จำนวน 415 ล้านหุ้นให้แก่เจ้าหน้าที่ของบริษัท ในการนี้เจ้าหน้าที่ของบริษัทชำระค่าหุ้นสามัญเพิ่มทุนด้วยการแลกเปลี่ยนกับยอดลูกหนี้คงเหลือของบริษัทจำนวน 215 ล้านบาท ราคาที่ใช้แลกเปลี่ยนคือ 0.40 บาทต่อหุ้น ตามราคาตลาดของหุ้นของบริษัทเมื่อวันที่ 20 กุมภาพันธ์ 2556 (วันที่จดทะเบียนหุ้นสามัญ)
- จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 369 ล้านหุ้นให้แก่ที่ปรึกษาทางการเงินของบริษัทในเรื่องการปรับโครงสร้างหนี้ของบริษัท ทั้งนี้ที่ปรึกษาทางการเงินได้ชำระค่าหุ้นด้วยการโอนหุ้นสามัญของจีเอส ซีเคียวริตี้ ให้แก่บริษัทจำนวน 18.4 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท โดยมีราคาโอนหุ้นละ 0.50 บาท ตามราคายุติธรรมของค่าที่ปรึกษา

เมื่อวันที่ 25 เมษายน 2556 บริษัทจดทะเบียนเพิ่มทุนที่ออกและชำระแล้วกับกระทรวงพาณิชย์จำนวน 1,667 ล้านบาท ประกอบด้วยหุ้นสามัญจำนวน 1,667 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท หุ้นสามัญดังกล่าวออกเพื่อรองรับโครงการปรับโครงสร้างหนี้ของบริษัท ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 1.2(ก) การจัดสรรหุ้นมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

- จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนที่ออกใหม่จำนวน 1,667 ล้านหุ้นให้แก่เจ้าหน้าที่ของบริษัท ในการนี้เจ้าหน้าที่ของบริษัทชำระค่าหุ้นสามัญเพิ่มทุนด้วยการแลกเปลี่ยนกับยอดลูกหนี้คงเหลือของบริษัทจำนวน 885 ล้านบาท ราคาที่ใช้แลกเปลี่ยนคือ 0.36 บาทต่อหุ้น ตามราคาตลาดของหุ้นของบริษัทเมื่อวันที่ 25 เมษายน 2556 (วันที่จดทะเบียนหุ้นสามัญ)

เมื่อวันที่ 15 พฤษภาคม 2556 บริษัทจดทะเบียนเพิ่มทุนที่ออกและชำระแล้วกับกระทรวงพาณิชย์จำนวน 208 ล้านบาท ประกอบด้วยหุ้นสามัญจำนวน 208 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท หุ้นสามัญดังกล่าวออกเพื่อรองรับโครงการปรับโครงสร้างหนี้ของบริษัท ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 1.2(ก) การจัดสรรหุ้นมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

- จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนที่ออกใหม่จำนวน 56 ล้านหุ้นให้แก่เจ้าหน้าที่ของบริษัท ในการนี้เจ้าหน้าที่ของบริษัทชำระค่าหุ้นสามัญเพิ่มทุนด้วยการแลกเปลี่ยนกับยอดลูกหนี้คงเหลือของบริษัทจำนวน 29 ล้านบาท ราคาที่ใช้แลกเปลี่ยนคือ 0.30 บาทต่อหุ้น ตามราคาตลาดของหุ้นของบริษัทเมื่อวันที่ 15 พฤษภาคม 2556 (วันที่จดทะเบียนหุ้นสามัญ)

- จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนที่ออกใหม่จำนวน 152 ล้านหุ้นให้แก่ที่ปรึกษาทางการเงินของบริษัทในเรื่องการปรับโครงสร้างหนี้ของบริษัท ทั้งนี้ที่ปรึกษาทางการเงินได้ชำระค่าหุ้นด้วยการโอนหุ้นสามัญของจีเอส ซีเคียวริตี้ ให้แก่บริษัทจำนวน 7.6 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท โดยมีราคาโอนหุ้นละ 0.50 บาท ตามราคายุติธรรมของค่าที่ปรึกษา

เมื่อวันที่ 25 กันยายน 2556 บริษัทจดทะเบียนเพิ่มทุนที่ออกและชำระแล้วกับกระทรวงพาณิชย์จำนวน 1,087 ล้านบาท ประกอบด้วยหุ้นสามัญจำนวน 1,087 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท หุ้นสามัญดังกล่าวออกเพื่อรองรับโครงการปรับโครงสร้างหนี้ของบริษัท ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ การจัดสรรหุ้นมีรายละเอียด 1.2 (ก) ดังต่อไปนี้

- จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนที่ออกใหม่จำนวน 1,030 ล้านหุ้นให้แก่เจ้าหน้าที่สองรายของบริษัท ในการนี้เจ้าหน้าที่ของบริษัทชำระค่าหุ้นสามัญเพิ่มทุนด้วยการแลกเปลี่ยนกับยอดลูกหนี้คงเหลือของบริษัทจำนวน 538 ล้านบาท ราคาที่ใช้แลกเปลี่ยนคือ 0.15 บาทต่อหุ้น ตามราคาตลาดของหุ้นของบริษัทเมื่อวันที่ 25 กันยายน 2556 (วันที่จดทะเบียนหุ้นสามัญ)
- จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนที่ออกใหม่จำนวน 56.82 ล้านหุ้นให้แก่ที่ปรึกษาทางการเงินของบริษัทในเรื่องการปรับโครงสร้างหนี้ของบริษัท ทั้งนี้ที่ปรึกษาทางการเงินได้ชำระค่าหุ้นด้วยการโอนหุ้นสามัญของจีเอส ซีเคียวริตี้ ให้แก่บริษัทจำนวน 2.84 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท โดยมีราคาโอนหุ้นละ 0.50 บาท ตามราคายุติธรรมของค่าที่ปรึกษา

(2) หุ้นที่ออกสำหรับโครงการปรับโครงสร้างหนี้ของ จี เจ สตีล

เมื่อวันที่ 19 มีนาคม 2556 บริษัทจดทะเบียนเพิ่มทุนที่ออกและชำระแล้วกับกระทรวงพาณิชย์จำนวน 1,109 ล้านบาท ประกอบด้วยหุ้นสามัญ 1,109 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท หุ้นสามัญดังกล่าวออกเพื่อรองรับโครงการปรับโครงสร้างหนี้ของจี เจ สตีล ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 1.2 (ค) การจัดสรรหุ้นดังกล่าวมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

- จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนที่ออกใหม่จำนวน 1,109 ล้านหุ้นให้แก่เจ้าหน้าที่ของ จี เจ สตีล ในการนี้เจ้าหน้าที่ของจี เจ สตีลชำระค่าหุ้นสามัญเพิ่มทุนด้วยการโอนหุ้นสามัญของ จีเอส ซีเคียวริตี้ ให้แก่บริษัทจำนวน 55 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท ราคาที่ใช้แลกเปลี่ยนคือ 0.39 บาทต่อหุ้น ตามราคาตลาดของหุ้นของบริษัทเมื่อวันที่ 19 มีนาคม 2556 (วันที่จดทะเบียนหุ้นสามัญ)

เมื่อวันที่ 19 เมษายน 2556 บริษัทจดทะเบียนเพิ่มทุนที่ออกและชำระแล้วกับกระทรวงพาณิชย์จำนวน 410 ล้านบาท ประกอบด้วยหุ้นสามัญ 410 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท หุ้นสามัญดังกล่าวออกเพื่อรองรับโครงการปรับโครงสร้างหนี้ของจี เจ สติล ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 1.2 (ค) การจัดสรรหุ้นดังกล่าวมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

- จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนที่ออกใหม่จำนวน 410 ล้านหุ้นให้แก่เจ้าหนี้ของ จี เจ สติล ในการนี้เจ้าหนี้ของ จี เจ สติล ชำระค่าหุ้นสามัญเพิ่มทุนด้วยการโอนหุ้นสามัญของ จีเอส ซีเคียวริตี้ ให้แก่บริษัทจำนวน 20.5 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท ราคาที่ใช้แลกเปลี่ยนคือ 0.36 บาทต่อหุ้นตามราคาตลาดของหุ้นของบริษัทเมื่อวันที่ 19 เมษายน 2556 (วันที่จดทะเบียนหุ้นสามัญ)

เมื่อวันที่ 15 พฤษภาคม 2556 บริษัทจดทะเบียนเพิ่มทุนที่ออกและชำระแล้วกับกระทรวงพาณิชย์จำนวน 567 ล้านบาท ประกอบด้วยหุ้นสามัญจำนวน 567 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท หุ้นสามัญดังกล่าวออกเพื่อรองรับโครงการปรับโครงสร้างหนี้ของจี เจ สติล ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 1.2(ค) การจัดสรรหุ้นมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

- จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนที่ออกใหม่จำนวน 567 ล้านหุ้นให้แก่เจ้าหนี้ของจี เจ สติล ในการนี้เจ้าหนี้ของ จี เจ สติล ชำระค่าหุ้นสามัญเพิ่มทุนด้วยการโอนหุ้นสามัญของ จีเอส ซีเคียวริตี้ ให้แก่บริษัทจำนวน 28.34 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท ราคาที่ใช้แลกเปลี่ยนคือ 0.30 บาทต่อหุ้นตามราคาตลาดของหุ้นของบริษัทเมื่อวันที่ 15 พฤษภาคม 2556 (วันที่จดทะเบียนหุ้นสามัญ)

(3) หุ้นที่ออกสำหรับการเสนอขายให้ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วน

เมื่อวันที่ 19 มีนาคม 2556 บริษัทจดทะเบียนเพิ่มทุนที่ออกและชำระแล้วกับกระทรวงพาณิชย์จำนวน 1,349 ล้านบาท ประกอบด้วย หุ้นสามัญจำนวน 1,349 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท ซึ่งมีราคาเสนอซื้อที่ 0.40 บาทต่อหุ้น โดยได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 2/2556 เมื่อวันที่ 18 มีนาคม 2556

(4) หุ้นที่ออกสำหรับผู้จัดการแผนการพลิกฟื้นกิจการ

อ้างอิงหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 5 บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน เมื่อวันที่ 19 มีนาคม 2556 บริษัทจดทะเบียนเพิ่มทุนที่ออกและชำระแล้วกับกระทรวงพาณิชย์จำนวน 147 ล้านบาท ประกอบด้วยหุ้นสามัญ 147 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาทให้แก่ AlixPartners และ RA เป็นจำนวน 99 ล้านหุ้น และ 48 ล้านหุ้น ตามลำดับ เพื่อเป็นค่าตอบแทนการให้คำปรึกษาสำหรับการปรับโครงสร้างหนี้ การจัดหาแหล่งเงินทุน การค้า และที่ปรึกษาด้านกฎหมาย โดยผู้จัดการแผนพลิกฟื้นกิจการได้ชำระค่าหุ้นที่ออกและชำระใหม่ของบริษัท โดยการโอนหุ้นของ จีเอส ซีเคียวริตี้ ให้แก่บริษัทจำนวน 7.3 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท ราคาที่ใช้แลกเปลี่ยนคือ 0.50 บาทต่อหุ้นตามราคายุติธรรมของค่าบริการให้คำปรึกษา

รายการออกหุ้นสามัญในปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 แสดงตามตารางข้างล่างดังนี้

	ทุนที่ออกและ ชำระแล้ว	ส่วนต่ำกว่า มูลค่าหุ้นสามัญ (ล้านบาท)	สุทธิ
การออกหุ้นสามัญตามโครงการปรับโครงสร้างหนี้ ของบริษัท			
ณ วันที่ 20 กุมภาพันธ์ 2556 (ราคาแปลงหนี้ 0.40 บาทต่อหุ้น)			
• เงินต้นภายใต้โครงการปรับโครงสร้างหนี้ของบริษัท จำนวน 166 ล้านบาท	415	(249)	166
ณ วันที่ 25 เมษายน 2556 (ราคาแปลงหนี้ 0.36 บาทต่อหุ้น)			
• เงินต้นภายใต้โครงการปรับโครงสร้างหนี้ของบริษัท จำนวน 600 ล้านบาท	1,667	(1,067)	600
ณ วันที่ 15 พฤษภาคม 2556 (ราคาแปลงหนี้ 0.30 บาทต่อหุ้น)			
• เงินต้นภายใต้โครงการปรับโครงสร้างหนี้ของบริษัท จำนวน 17 ล้านบาท	56	(39)	17
ณ วันที่ 25 กันยายน 2556 (ราคาแปลงหนี้ 0.15 บาทต่อหุ้น)			
• เงินต้นภายใต้โครงการปรับโครงสร้างหนี้ของบริษัท จำนวน 154 ล้านบาท	1,030	(876)	154
	<u>3,168</u>	<u>(2,231)</u>	<u>937</u>

	ทุนที่ออกและ ชำระแล้ว	ส่วนต่ำกว่า มูลค่าหุ้นสามัญ (ล้านบาท)	สุทธิ
การออกหุ้นสามัญให้แก่ที่ปรึกษาทางการเงิน			
ณ วันที่ 20 กุมภาพันธ์ 2556			
(ราคาแปลงหนี้ 0.50 บาทต่อหุ้น)			
• ค่าตอบแทนแก่ที่ปรึกษาทางการเงินตามโครงการ ปรับโครงสร้างหนี้ของบริษัท จำนวน 185 ล้านบาท	369	(185)	184
ณ วันที่ 15 พฤษภาคม 2556			
(ราคาแปลงหนี้ 0.50 บาทต่อหุ้น)			
• ค่าตอบแทนแก่ที่ปรึกษาทางการเงินตามโครงการ ปรับโครงสร้างหนี้ของบริษัท จำนวน 76 ล้านบาท	152	(76)	76
ณ วันที่ 25 กันยายน 2556			
(ราคาแปลงหนี้ 0.50 บาทต่อหุ้น)			
• ค่าตอบแทนแก่ที่ปรึกษาทางการเงินตามโครงการ ปรับโครงสร้างหนี้ของบริษัท จำนวน 28 ล้านบาท	57	(28)	29
	578	(289)	289
รวม	3,746	(2,520)	1,126

	ทุนที่ออกและ ชำระแล้ว	ส่วนต่ำกว่า มูลค่าหุ้นสามัญ (ล้านบาท)	สุทธิ
การออกหุ้นสามัญตามโครงการปรับโครงสร้างหนี้			
ของ จี เจ สติล			
ณ วันที่ 19 มีนาคม 2556			
(ราคาแปลงหนี้ 0.39 บาทต่อหุ้น)			
• เงินต้นภายใต้การออกหุ้นกู้และการปรับโครงสร้างหนี้ของ จี เจ สติล จำนวน 433 ล้านบาท	1,109	(676)	433
ณ วันที่ 19 เมษายน 2556			
(ราคาแปลงหนี้ 0.36 บาทต่อหุ้น)			
• เงินต้นภายใต้การออกหุ้นกู้และการปรับโครงสร้างหนี้ของ จี เจ สติล จำนวน 148 ล้านบาท	410	(262)	148
ณ วันที่ 15 พฤษภาคม 2556			
(ราคาแปลงหนี้ 0.30 บาทต่อหุ้น)			
• เงินต้นภายใต้การออกหุ้นกู้และการปรับโครงสร้างหนี้ของ จี เจ สติล จำนวน 170 ล้านบาท	567	(397)	170
	2,086	(1,335)	751
ออกหุ้นสามัญสำหรับเสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิม			
ตามสัดส่วน			
ณ วันที่ 19 มีนาคม 2556			
(ราคาเสนอขาย 0.40 บาทต่อหุ้น)			
• เงินสดรับจากผู้ถือหุ้นเดิมจำนวน 539 ล้านบาท	1,349	(810)	539
การออกหุ้นสามัญให้แก่ที่ปรึกษาทางการเงิน			
ณ วันที่ 19 มีนาคม 2556			
(ราคาแปลงหนี้ 0.50 บาทต่อหุ้น)			
• ค่าตอบแทนแก่ที่ปรึกษาทางการเงินตามโครงการปรับโครงสร้างหนี้ของบริษัท จำนวน 74 ล้านบาท	147	(73)	74
รวม	7,328	(4,738)	2,590

การออกหุ้นตามโครงการปรับโครงสร้างหนี้ของ จี เจ สตีล

- (1) เมื่อวันที่ 2 กรกฎาคม 2555 บริษัทจดทะเบียนเพิ่มทุนที่ออกและชำระแล้วกับกระทรวงพาณิชย์จำนวน 3,240 ล้านบาท ประกอบด้วย 3,240 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท เพื่อรองรับการปรับโครงสร้างหนี้ของ จี เจ สตีล โดยการจัดสรรหุ้นมีรายละเอียดดังนี้
 - จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 3,151 ล้านหุ้นให้แก่เจ้าหนี้ จี เจ สตีล ทั้งนี้เจ้าหนี้ จี เจ สตีล ได้ชำระค่าหุ้นโดยการโอนหุ้นสามัญของ จีเอส ซีเคียวริตี้ ให้แก่บริษัทจำนวน 158 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท ราคาที่ใช้แลกเปลี่ยนคือ 0.37 บาทต่อหุ้นตามราคาตลาดของหุ้นของบริษัทเมื่อวันที่ 2 กรกฎาคม 2555 (วันที่จดทะเบียนหุ้นสามัญ)
 - จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 89 ล้านหุ้นให้แก่ที่ปรึกษาทางการเงินของบริษัทในเรื่องการปรับโครงสร้างหนี้ของ จี เจ สตีล ทั้งนี้ที่ปรึกษาทางการเงินได้ชำระค่าหุ้น โดยการโอนหุ้นสามัญของ จีเอส ซีเคียวริตี้ ให้แก่บริษัทจำนวน 4 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท ราคาโอนหุ้นละ 0.50 บาทตามราคายุติธรรมของค่าที่ปรึกษา
- (2) เมื่อวันที่ 8 พฤศจิกายน 2555 บริษัทจดทะเบียนเพิ่มทุนที่ออกและชำระแล้วกับกระทรวงพาณิชย์จำนวน 232 ล้านบาท ประกอบด้วย 232 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท เพื่อรองรับการปรับโครงสร้างหนี้ของ จี เจ สตีล โดยการจัดสรรหุ้นมีรายละเอียดดังนี้
 - 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 เพื่อรองรับการปรับโครงสร้างหนี้ของบริษัท โดยการจัดสรรหุ้นมีรายละเอียดดังนี้

- 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 บาทตามราคาตลาดของค่าที่ปรึกษา

การออกหุ้นตามโครงการแลกเปลี่ยนหุ้นกู้ครั้งที่ 2 ของบริษัท

เมื่อวันที่ 28 กันยายน 2555 บริษัทจดทะเบียนเพิ่มทุนที่ออกและชำระแล้วกับกระทรวงพาณิชย์จำนวน 1,005 ล้านบาท ประกอบด้วย 1,005 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท เพื่อรองรับโครงการแลกเปลี่ยนหุ้นกู้ครั้งที่ 2 ของบริษัท โดยการจัดสรรหุ้นมีรายละเอียดดังนี้

- จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 943 ล้านหุ้น ให้แก่ผู้ถือหุ้นของ จีเอส โน้ต 2 ทั้งนี้ผู้ถือหุ้นของ จีเอส โน้ต 2 ได้ชำระหุ้นออกใหม่ของบริษัทโดยโอนหุ้น จีเอส โน้ต 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 บาทตามราคาตลาดของค่าที่ปรึกษา

รายการออกหุ้นสามัญในปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555 แสดงตามตารางข้างล่างดังนี้

	ทุนจดทะเบียน	ส่วนลด มูลค่าหุ้นสามัญ (ล้านบาท)	สุทธิ
การออกหุ้นสามัญตามโครงการปรับโครงสร้างหนี้			
ของ จี เอ สตีล			
ณ วันที่ 2 กรกฎาคม 2555			
(ราคาแปลงหนี้ 0.37 บาทต่อหุ้น)			
• เงินต้นภายใต้การออกหุ้นกู้และการปรับโครงสร้างหนี้ของ จี เอ สตีล	3,151	(1,985)	1,166
ณ วันที่ 8 พฤศจิกายน 2555			
(ราคาแปลงหนี้ 0.33 บาทต่อหุ้น)			
• เงินต้นภายใต้การออกหุ้นกู้และการปรับโครงสร้างหนี้ของ จี เอ สตีล	229	(153)	76
	3,380	(2,138)	1,242
การออกหุ้นสามัญให้แก่ที่ปรึกษาทางการเงิน			
ณ วันที่ 2 กรกฎาคม 2555			
(ราคาแปลงหนี้ 0.50 บาทต่อหุ้น)			
• ค่าชดเชยแก่ที่ปรึกษาทางการเงินตามโครงการปรับโครงสร้างหนี้ และการออกหุ้นกู้ของ จี เอ สตีล	89	(44)	45
ณ วันที่ 8 พฤศจิกายน 2555			
(ราคาแปลงหนี้ 0.50 บาทต่อหุ้น)			
• ค่าชดเชยแก่ที่ปรึกษาทางการเงินตามโครงการปรับโครงสร้างหนี้ และการออกหุ้นกู้ของ จี เอ สตีล	3	(2)	1
	92	(46)	(46)
	3,472	(2,184)	1,288

	ทุนจดทะเบียน	ส่วนลด มูลค่าหุ้นสามัญ (ล้านบาท)	สุทธิ
การออกหุ้นสามัญตามโครงการปรับโครงสร้างหนี้ ของบริษัท			
ณ วันที่ 21 กันยายน 2555 (ราคาแปลงหนี้ 0.37 บาทต่อหุ้น)			
• เงินต้นภายใต้โครงการปรับโครงสร้างหนี้ของ บริษัท	5,179	(3,263)	1,916
การออกหุ้นสามัญให้แก่ที่ปรึกษาทางการเงิน			
ณ วันที่ 21 กันยายน 2555 (ราคาแปลงหนี้ 0.50 บาทต่อหุ้น)			
• ค่าชดเชยแก่ที่ปรึกษาทางการเงินตามโครงการปรับ โครงสร้างหนี้ของบริษัท	238	(119)	119
	5,417	(3,382)	2,035
การออกหุ้นสามัญตามโครงการแลกเปลี่ยนหุ้นกู้ ครั้งที่ 2 ของบริษัท			
ณ วันที่ 28 กันยายน 2555 (ราคาแปลงหนี้ 0.34 บาทต่อหุ้น)			
• เงินต้นภายใต้โครงการแลกเปลี่ยนหุ้นกู้ครั้งที่ 2 ของ บริษัท	943	(623)	320
การออกหุ้นสามัญให้แก่ที่ปรึกษาทางการเงิน			
ณ วันที่ 28 กันยายน 2555 (ราคาแปลงหนี้ 0.50 บาทต่อหุ้น)			
• ค่าชดเชยแก่ที่ปรึกษาทางการเงินตาม โครงการแลกเปลี่ยนหุ้นกู้ครั้งที่ 2 ของบริษัท	62	(31)	31
	1,005	(654)	352
รวม	(9,894)	6,220	3,674

ส่วนเกิน (ต่ำกว่า) มูลค่าหุ้นสามัญ

รายการเคลื่อนไหวของส่วนเกิน (ต่ำกว่า) มูลค่าหุ้นสามัญระหว่างปีสิ้นสุดเมื่อวันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 แสดงดังตารางข้างล่าง

หมายเหตุ	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ (ล้านบาท)	
	2556	2555
ส่วนเกิน (ต่ำกว่า) มูลค่าหุ้นสามัญ		
ณ วันที่ 1 มกราคม	(5,425)	795
โครงการปรับโครงสร้างหนี้ของบริษัท	34	(2,231)
ค่าตอบแทนแก่ที่ปรึกษาทางการเงินตามโครงการ ปรับโครงสร้างหนี้ของบริษัท	34	(289)
โครงการปรับโครงสร้างหนี้ของ จี เจ สตีล	34	(1,335)
เสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วน	34	(810)
ค่าตอบแทนแก่ที่ปรึกษาทางการเงิน	34	(73)
โครงการแลกเปลี่ยนหุ้นกู้ครั้งที่ 2 ของบริษัท	34	-
ค่าชดเชยแก่ที่ปรึกษาทางการเงินตาม โครงการแลกเปลี่ยนหุ้นกู้ครั้งที่ 2 ของบริษัท	34	-
ค่าชดเชยแก่ที่ปรึกษาทางการเงินในการออกหุ้นกู้ และ โครงการปรับโครงสร้างหนี้ของ จี เจ สตีล	34	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	(10,163)	(5,425)

สำรอง

การจัดสรรกำไร และ/หรือ กำไรสะสม

สำรองตามกฎหมาย

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

31 ใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญ

	มูลค่า ต่อหน่วย (บาท)	จำนวนหุ้น	2556 จำนวนเงิน (ล้านบาท / ล้านบาท)	2555 จำนวนหุ้น	จำนวนเงิน
ใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญ					
ณ วันที่ 1 มกราคม					
- ใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นครั้งที่ 1	0.002	5,676	11	-	-
ออกใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญใหม่					
- ใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นครั้งที่ 1	0.002	-	-	5,676	11
- ใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นครั้งที่ 2	0.002	1,349	3	-	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม					
- ใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นครั้งที่ 1	0.002	5,676	11	5,676	11
- ใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นครั้งที่ 2	0.002	1,349	3	-	-
รวม	0.002	7,025	14	5,676	11

การออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญของบริษัทครั้งที่ 2

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 บริษัทออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญของบริษัท ครั้งที่ 2 (“GSTEL-W2”) เป็นจำนวนไม่เกิน 1,351 ล้านบาท ให้แก่ผู้ถือหุ้นของบริษัทที่จองซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนดังกล่าว ในอัตราส่วน 1 หุ้นสามัญที่ได้รับการจัดสรรจากการเพิ่มทุนมีสิทธิจองซื้อใบสำคัญแสดงสิทธิ 1 หน่วย ในราคาหน่วยละ 0.002 บาท ผลของการเสนอขายเป็นดังนี้ ใบสำคัญแสดงสิทธิจำนวน 1,349 ล้านบาทถูกจัดสรรให้กับผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัท โดยได้รับชำระเงินจำนวน 2.7 ล้านบาท ซึ่ง GSTEL-W2 ได้จดทะเบียนและเข้าซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยแล้ว ในวันที่ 4 เมษายน 2556

การออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญของบริษัทครั้งที่ 1

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 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทมีมติอนุมัติให้ออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญของบริษัทดังนี้

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

32 หุ้นที่ถือโดยบริษัทย่อย

ผลจากการโครงการปรับโครงสร้างหนี้ของ จี เจ สตีล หุ้นสามัญของบริษัทจำนวน 1,000 ล้านหุ้น คิดเป็นร้อยละ 3.75 ของทุนที่ออกและชำระแล้วของบริษัทถือโดยโอเอซี ซึ่งเป็นบริษัทย่อยทางอ้อมของบริษัทคิดเป็นมูลค่าจำนวน 370 ล้านบาท การถือหุ้นนี้ถือเป็นส่วนของผู้ถือหุ้นในงบแสดงฐานะการเงินรวม โดยแสดงเป็นส่วนหักก่อนส่วนของผู้ถือหุ้นรวม

เมื่อวันที่ 26 พฤศจิกายน 2555 โอเอซีได้โอนหุ้นสามัญของบริษัทจำนวน 560 ล้านหุ้นให้กับผู้ถือหุ้นของบริษัทรายหนึ่งเพื่อเป็นการชดเชยสินทรัพย์ของผู้ค้าประกันที่ถูกบังคับขายไปก่อนหน้านี้โดยผู้ให้กู้ของโอเอซีและต่อมาเมื่อวันที่ 30 มกราคม 2556 โอเอซีได้มอบหุ้นสามัญของบริษัทอีกจำนวน 60 ล้านหุ้นให้กับผู้ถือหุ้นรายนี้

เมื่อวันที่ 10 ตุลาคม 2556 โอเอซี ได้โอนหุ้นสามัญของบริษัทจำนวน 35.82 ล้านหุ้น ให้กับเจ้าหนี้รายหนึ่งของ จี เจ สตีล ที่ราคาเสนอขายเท่ากับ 0.50 บาทต่อหุ้นรวมเป็นจำนวน 17.91 ล้านบาท อ้างถึงข้อตกลง ณ วันที่ 1 พฤศจิกายน 2556 ระหว่างโอเอซี กับ จี เจ สตีล ทำให้โอเอซีกลายเป็นเจ้าหนี้ของ จี เจ สตีล แทนและ จี เจ สตีล จะจ่ายเงินให้แก่ โอเอซี ภายใน 30 มิถุนายน 2557 โดยไม่มีดอกเบี้ย

เมื่อวันที่ 15 ตุลาคม 2556 โอเอซีได้โอนหุ้นของบริษัทจำนวน 33 ล้านหุ้น ให้กับเจ้าหนี้รายหนึ่งของ จี เจ สตีล ที่ราคาเสนอขายเท่ากับ 0.45 บาทต่อหุ้น รวมเป็นจำนวน 14.85 ล้านบาท นอกจากนี้ โอเอซี ยังมีการรับประกันมูลค่าของราคาหุ้นดังกล่าว มูลค่าที่ต้องรับประกันเท่ากับ 10.23 ล้านบาท โอเอซี ได้วางหุ้นของบริษัทจำนวน 102.3 ล้านหุ้นกับ ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์เพื่อเป็นค่าทดแทนสำหรับเจ้าหนี้ ตามข้อตกลงระหว่าง โอเอซี และ จี เจ สตีล ลงวันที่ 1 พฤศจิกายน 2556 และ วันที่ 13 มกราคม 2557 โดยโอเอซีจะกลายเป็นเจ้าหนี้ของ จี เจ สตีล ในยอด 14.85 ล้านบาท และ 10.23 ล้านบาท ตามลำดับ และ จี เจ สตีล จะจ่ายชำระหนี้ให้กับโอเอซีภายใน 30 มิถุนายน 2557 โดยไม่มีดอกเบี้ย

33 ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

กลุ่มบริษัทได้นำเสนอข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงานธุรกิจและส่วนงานภูมิศาสตร์ของกลุ่มบริษัท โดยพิจารณาจากระบบการบริหารจัดการและโครงสร้างการรายงานทางการเงินภายในของกลุ่มบริษัทเป็นเกณฑ์

ส่วนงานธุรกิจ

กลุ่มบริษัทดำเนินกิจการในส่วนงานธุรกิจเดียว คือ ธุรกิจเกี่ยวกับการผลิตเหล็กแผ่นรีดร้อนชนิดม้วน ดังนั้นฝ่ายบริหารจึงพิจารณาว่า กลุ่มบริษัทมีส่วนงานธุรกิจเพียงส่วนงานเดียว

ส่วนงานภูมิศาสตร์

ในการนำเสนอการจำแนกส่วนงานภูมิศาสตร์ รายได้ตามส่วนงานแยกตามเขตภูมิศาสตร์ โดยกำหนดจากสถานที่ตั้งของลูกค้า

กลุ่มบริษัทเสนอส่วนงานภูมิศาสตร์ที่สำคัญดังนี้

ส่วนงาน 1	ในประเทศ
ส่วนงาน 2	ต่างประเทศ

ข้อมูลเกี่ยวกับรายได้และผลได้(เสีย)ตามส่วนงานธุรกิจและตามส่วนงานภูมิศาสตร์ของกลุ่มบริษัทสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 มีดังนี้

	งบการเงินรวม	
	2556	2555
	(ล้านบาท)	
รายได้จากส่วนงาน		
ในประเทศ	9,700	13,010
ต่างประเทศ	-	96
รวม	9,700	13,106
ขาดทุนขั้นต้นจากส่วนงาน		
ในประเทศ	686	1,086
ต่างประเทศ	-	14
รวม	686	1,100

ข้อมูลเกี่ยวกับลูกค้ารายใหญ่

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

34 กำไรจากการปรับโครงสร้างหนี้

ผลจากโครงการปรับโครงสร้างหนี้ของกลุ่มบริษัทและบริษัทตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 1.3 กลุ่มบริษัทและบริษัทได้บันทึกกำไรจากการปรับโครงสร้างหนี้ ตามรายละเอียดดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ (ล้านบาท)
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556		
โครงการปรับโครงสร้างหนี้ของ จี เอ สตีล		
มูลค่าของภาระผูกพันก่อนโครงการปรับโครงสร้างหนี้ของจี เอ สตีล		
- เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทอื่น	53	-
- เงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการอื่น	342	-
- เจ้าหนี้การค้า	237	-
- เงินรับล่วงหน้าจากลูกค้า	325	-
- เจ้าหนี้อื่นและค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	14	-
- หนี้สินภายใต้แผนฟื้นฟูกิจการ	17	-
- ดอกเบี้ยค้างจ่าย	55	-
รวม	1,043	-
หัก มูลค่ายุติธรรมของหุ้นที่ออก ณ วันที่ 19 มีนาคม 2556		
(0.39 บาทต่อหุ้น)	(432)	-
มูลค่ายุติธรรมของหุ้นที่ออก ณ วันที่ 19 เมษายน 2556		
(0.36 บาทต่อหุ้น)	(147)	-
มูลค่ายุติธรรมของหุ้นที่ออก ณ วันที่ 15 พฤษภาคม 2556		
(0.30 บาทต่อหุ้น)	(170)	-
รวม	(749)	-
กำไรจากการปรับโครงสร้างหนี้		
- โครงการปรับโครงสร้างหนี้ของ จี เอ สตีล	294	-

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556

งบการเงิน
เฉพาะกิจการ
(ล้านบาท)

โครงการปรับโครงสร้างหนี้ของบริษัท และ จี เจ สตีล ปี 2556

มูลค่าของภาระผูกพันก่อนโครงการปรับโครงสร้างหนี้

ของบริษัทปี 2556

- เจ้าหนี้การค้า	2,924	1,711
- เงินรับล่วงหน้าจากลูกค้า	25	25
- เจ้าหนี้อื่นและค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	4	4
- ดอกเบี้ยค้างจ่าย	992	641
รวม	3,945	2,381

หัก มูลค่ายุติธรรมของหุ้นที่ออก ณ วันที่ 21 กุมภาพันธ์ 2556

(0.40 บาทต่อหุ้น) (13) (13)

มูลค่ายุติธรรมของหุ้นที่ออก ณ วันที่ 25 เมษายน 2556

(0.36 บาทต่อหุ้น) (600) (600)

มูลค่ายุติธรรมของหุ้นที่ออก ณ วันที่ 15 พฤษภาคม 2556

(0.30 บาทต่อหุ้น) (17) (17)

มูลค่ายุติธรรมของหุ้นที่ออก ณ วันที่ 25 กันยายน 2556

(0.15 บาทต่อหุ้น) (155) (155)

หัก เงินสดจ่ายในอนาคตภายใต้ระยะเวลาและเงื่อนไขใหม่

- เงินต้น (1,474) (361)

- ดอกเบี้ย (2) (2)

โอนไปประมาณการหนี้สิน

25 (1,658) (1,207)

รวม (3,919) (2,355)

กำไรจากการปรับโครงสร้างหนี้

- โครงการปรับโครงสร้างหนี้ของบริษัทปี 2556 26 26

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556

การจ่ายชำระคืนเงินกู้ของ โอเอซี

มูลค่าของภาระผูกพันก่อนการจ่ายชำระคืนเงินกู้ของ โอเอซี

- เงินต้นของเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน
- ดอกเบี้ยค้างจ่าย

รวม

หัก เงินสดจ่ายแก่สถาบันการเงิน

กำไรจากการปรับโครงสร้างหนี้

- การจ่ายชำระคืนเงินกู้ของ โอเอซี

รวมกำไรจากการปรับโครงสร้างหนี้

งบการเงิน
เฉพาะกิจการ
(ล้านบาท)

งบการเงินรวม

694	-
912	-
<u>1,606</u>	<u>-</u>
(387)	-
<u>1,219</u>	<u>-</u>
<u>1,539</u>	<u>26</u>

กำไรจากการปรับโครงสร้างหนี้ปี 2555

ผลจากโครงการปรับโครงสร้างหนี้ของกลุ่มบริษัทและบริษัทตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 1.3 กลุ่มบริษัทและบริษัทได้บันทึกกำไรจากการปรับโครงสร้างหนี้ ตามรายละเอียดดังต่อไปนี้

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555	หมายเหตุ	งบการเงิน	
		งบการเงินรวม	เฉพาะกิจการ (ล้านบาท)
โครงการปรับโครงสร้างหนี้ของ จี เอ สตีล	1.3(ค)		
มูลค่าของภาระผูกพันก่อนโครงการปรับโครงสร้างหนี้ของจี เอ สตีล			
- เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทอื่น		18	-
- เจ้าหนี้การค้า (หลังจากการหักกลบลบหนี้กับยอดลูกหนี้การค้าและสินทรัพย์หมุนเวียนอื่นจำนวน 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 เอ สตีล		586	-

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555

โครงการปรับโครงสร้างหนี้ของบริษัทปี 2555

มูลค่าของภาระผูกพันก่อน โครงการปรับโครงสร้างหนี้
ของบริษัทปี 2555

- เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทอื่น

- เจ้าหนี้การค้า

- เงินรับล่วงหน้าจากลูกค้า

- เจ้าหนี้อื่นและค่าใช้จ่ายค้างจ่าย

- ดอกเบี้ยค้างจ่าย

- หนี้สินหมุนเวียนอื่น

รวม

หัก มูลค่าชุดิธรรมของหุ้นที่ออก (0.37 บาทต่อหุ้น)

หัก เงินสดจ่ายในอนาคตภายใต้เงื่อนไขใหม่

- เงินต้น

โอนไปประมาณการหนี้สิน

กำไรจากการปรับโครงสร้างหนี้

- โครงการปรับโครงสร้างหนี้ของบริษัท

งบการเงิน
เฉพาะกิจการ
(ล้านบาท)

1.3(ก)

60 60

2,539 2,539

422 422

798 798

34 34

51 51

3,904 3,904

(1,916) (1,916)

(622) (622)

(549) (549)

817 817

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555

โครงการแปลงหุ้นกู้ครั้งที่ 2 ของบริษัท

มูลค่าของภาระผูกพันก่อนโครงการแปลงหุ้นกู้ครั้งที่ 2

- หุ้นกู้ (34.38 ล้านบาท)

- ดอกเบี้ยค้างจ่าย (รวมภาษีหัก ณ ที่จ่าย)

รวม

หัก มูลค่ายุติธรรมของหุ้นที่ออก (0.34 บาทต่อหุ้น)

หัก เงินสดจ่ายในอนาคตภายใต้เงื่อนไขใหม่

- เงินต้น (15.51 ล้านบาท)

- ดอกเบี้ยและภาษีหัก ณ ที่จ่าย

กำไรจากการปรับโครงสร้างหนี้

- โครงการแปลงหุ้นกู้ครั้งที่ 2 ของบริษัท

รวมกำไรจากการปรับโครงสร้างหนี้

งบการเงิน
งบการเงินรวม
เฉพาะกิจการ
(ล้านบาท)

1.3(ข)

1,064

1,064

140

140

1,204

1,204

(321)

(321)

(480)

(480)

(81)

(81)

322

322

1,725

1,139

35 ค่าใช้จ่ายในการขาย

งบการเงินรวม

งบการเงินเฉพาะกิจการ

2556

2555

2556

2555

(ล้านบาท)

ค่าบริการขนส่งในประเทศ

105

102

-

36

ค่าบริการขนส่งต่างประเทศ

-

7

-

-

ค่าบรรจุหีบห่อ

3

2

-

-

รวม

108

111

-

36

36 ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
	(ล้านบาท)			
ค่าที่ปรึกษาการดำเนินงาน	151	98	77	66
ต้นทุนการผลิตที่ว่างเปล่า -				
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	41	1,225	849	748
ต้นทุนการผลิตที่ว่างเปล่า อื่น ๆ		892	624	595
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	41	85	43	43
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	41	465	158	179
ค่าขนส่งสินค้าออกจากท่าเรือลำช้า		6	-	-
อื่น ๆ		345	151	100
รวม		<u>3,169</u>	<u>1,902</u>	<u>1,731</u>

37 ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ตอบแทนพนักงาน

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
	(ล้านบาท)			
ผู้บริหาร				
เงินเดือนและค่าแรง	84	90	38	61
ค่าสวัสดิการ	6	5	1	3
เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	2	2	-	1
	<u>92</u>	<u>97</u>	<u>39</u>	<u>65</u>
พนักงานอื่น				
เงินเดือนและค่าแรง	467	524	219	252
ค่าสวัสดิการ	148	149	32	37
เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	23	26	8	8
	<u>638</u>	<u>699</u>	<u>259</u>	<u>297</u>
รวม	<u>730</u>	<u>796</u>	<u>298</u>	<u>362</u>

โครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้

รายละเอียดของโครงการผลประโยชน์ที่กำหนดเปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงิน 28 เรื่องผลประโยชน์พนักงาน

โครงการสมทบเงินที่กำหนดไว้

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

38 (กลับรายการ) หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2556	2555	2556	2555
		(ล้านบาท)			
ลูกหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	5	-	-	45	280
เงินให้กู้ยืมแก่และดอกเบี้ย					
ค้างรับจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	5	-	-	(22)	11
ลูกหนี้การค้า	8	4	(19)	4	(12)
ลูกหนี้จากการขายเศษเหล็ก	10	-	(1)	-	-
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	11	3	(3)	-	(3)
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่และดอกเบี้ย					
ค้างรับจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	20	(3)	-	-	-
รวม		4	(23)	27	276

39 ขาดทุนจากการด้อยค่าสินทรัพย์

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
	(ล้านบาท)			
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	13	-	408	455
เงินจ่ายล่วงหน้าให้กับลูกค้า	11	87	18	-
รวม		<u>87</u>	<u>426</u>	<u>455</u>

40 ค่าใช้จ่ายอื่น

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
	(ล้านบาท)			
ค่าธรรมเนียมที่ปรึกษาสำหรับการปรับโครงสร้างหนี้		487	368	196
ขาดทุนจากการขายเงินลงทุน		-	434	-
ขาดทุนจากการเรียกร้องของผู้ถือหุ้น		-	-	-
ขาดทุนจากการรับประกันมูลค่าหุ้น		11	11	-
ประมาณการภาระหนี้สินที่เกี่ยวกับภาษี	25	101	61	176
ประมาณการหนี้สินจากการค้ำประกันบริษัทย่อย	25	-	273	780
ประมาณการภาระหนี้สินจากคดีฟ้องร้อง	25	94	-	243
รวม		<u>693</u>	<u>1,147</u>	<u>1,395</u>

41 ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ

งบกำไรขาดทุนได้รวมการวิเคราะห์ค่าใช้จ่ายตามหน้าที่ ค่าใช้จ่ายตามลักษณะได้เปิดเผยตามข้อกำหนดในมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับต่าง ๆ ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
	(ล้านบาท)			
รวมอยู่ในต้นทุนขาย				
วัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลืองใช้ไป	8,506	9,645	9	3,143
การเปลี่ยนแปลงในสินค้าสำเร็จรูป ลด (เพิ่ม)	(478)	1,814	27	2,085
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	574	529	-	171
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ตอบแทนพนักงาน	265	265	140	183
รวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการบริหาร				
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย				
(รวมต้นทุนการผลิตว่างเปล่า)	1,225	1,328	849	748
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	85	86	43	43
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ตอบแทนพนักงาน	465	531	158	179
ค่าใช้จ่ายตามสัญญาเช่าดำเนินงาน	22	19	15	14

42 ต้นทุนทางการเงิน

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2556	2555	2556	2555
		(ล้านบาท)			
ต้นทุนทางการเงิน					
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	5	19	5	19	5
หุ้นกู้		-	9	-	9
สถาบันการเงิน		147	72	65	30
บุคคลหรือกิจการอื่น		629	1,424	491	640
สุทธิ		795	1,510	575	684

43 ภาษีเงินได้

กลุ่มและบริษัทไม่ได้บันทึกภาษีเงินได้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเพราะบริษัทเกิดผลขาดทุนในปีปัจจุบัน และยังมีผลขาดทุนขอยกมาจากปีก่อนอย่างเป็นทางการเป็นสาระสำคัญ สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี ที่เกิดจากผลขาดทุนดังกล่าว ไม่ได้ถูกบันทึกตามที่เปิดเผยไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อที่ 18

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

44 สิทธิประโยชน์ตามบัตรส่งเสริมการลงทุน

คณะกรรมการการส่งเสริมการลงทุนได้อนุมัติให้บริษัท และ จี เจ สติล ได้รับสิทธิประโยชน์หลายประการในฐานะผู้ได้รับการส่งเสริมการลงทุนตามพระราชบัญญัติส่งเสริมการลงทุน พ.ศ. 2520 เกี่ยวกับการลงทุนในกิจการผลิตเหล็กแผ่นรีดร้อนชนิดม้วนและแผ่นบาง การผลิตเหล็กแผ่นรีดร้อนปรับสภาพผิว และการผลิตเหล็กชั้นต้น ชั้นกลาง ชั้นปลาย การดูลู่งแร่ การผลิตเหล็กทรงแบนเหล็กทรงยาว เหล็กแผ่นหนา และท่อ สำหรับบริษัท การผลิตเหล็กพูน และการผลิตเหล็กแผ่นรีดร้อน และกิจการผลิตเหล็กแผ่นรีดเย็นเหล็กแผ่นรีดร้อนแบบล้างสนิมชุบน้ำมัน เหล็กแผ่นชนิดม้วนเคลือบสังกะสีหรือผลิตภัณฑ์ชนิดเคลือบ และเหล็กแผ่นรีดร้อนปรับสภาพผิว สำหรับจี เจ สติล ซึ่งสิทธิประโยชน์ข้างต้นพอสรุปเป็นสาระสำคัญได้ดังนี้

- (ก) ให้ได้รับยกเว้นอากรขาเข้าสำหรับเครื่องจักรที่ได้รับอนุมัติโดยคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุน
- (ข) ให้ได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรสุทธิที่ได้จากการประกอบกิจการที่ได้รับการส่งเสริมมีกำหนดเวลาแปดปี นับแต่วันที่เริ่มมีรายได้จากการประกอบกิจการนั้น
- (ค) ให้ได้รับลดหย่อนภาษีเงินได้นิติบุคคลร้อยละ 100 สำหรับกำไรสุทธิที่ได้จากการประกอบกิจการที่ได้รับการส่งเสริมมีกำหนดเวลา 5 ปี ถึง 8 ปี นับแต่วันที่สิ้นสุดสิทธิประโยชน์ตามข้อ 44 (ข) และ
- (ง) ให้นำรายได้ส่วนที่เพิ่มจากการดำเนินงานประกอบกิจการที่ได้รับการส่งเสริมของปีก่อนมาหักได้ร้อยละ 5 มีกำหนดเวลาสิบปี

สำหรับบัตรส่งเสริมการลงทุนเลขที่ 1579(2)/2548 ของบริษัทสำหรับการผลิตเหล็กแผ่นรีดร้อนปรับสภาพผิวและบัตรส่งเสริมการลงทุนเลขที่ 1829(2)/2549 สำหรับการผลิตเหล็กชั้นต้น ชั้นกลาง ชั้นปลาย การดูลู่งแร่ การผลิตเหล็กทรงแบนเหล็กทรงยาวและท่อ บริษัทยังไม่มีรายได้ตามบัตรส่งเสริมดังกล่าว

เนื่องจากเป็นกิจการที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุน บริษัทและจี เจ สตีลจะต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขและข้อกำหนดตามที่ระบุไว้ในบัตรส่งเสริมการลงทุน

เมื่อวันที่ 29กรกฎาคม2557 สำนักงานส่งเสริมการลงทุนได้มีคำสั่งเพิกถอนสิทธิประโยชน์ในกิจการผลิต Direct Reduced Iron (การถลุงแร่ของ จี เจ สตีล) โดยไม่มีภาระภาษีอากรขาเข้าด้านเครื่องจักรและวัตถุดิบ

รายได้ที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุนและที่ไม่ได้รับการส่งเสริมการลงทุนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 สรุปได้ดังนี้

งบการเงินรวม

	2556			2555		
	กิจการที่ ได้รับ การส่งเสริม	กิจการที่ ไม่ได้รับ การส่งเสริม	รวม	กิจการที่ ได้รับ การส่งเสริม	กิจการที่ ไม่ได้รับ การส่งเสริม	รวม
	(ล้านบาท)					
ขายต่างประเทศ	-	-	-	94	2	96
ขายในประเทศ	9,684	16	9,700	7,655	5,355	13,010
รวมรายได้	<u>9,684</u>	<u>16</u>	<u>9,700</u>	<u>7,749</u>	<u>5,357</u>	<u>13,106</u>

งบการเงินเฉพาะกิจการ

	2556			2555		
	กิจการที่ ได้รับ การส่งเสริม	กิจการที่ ไม่ได้รับ การส่งเสริม	รวม	กิจการที่ ได้รับ การส่งเสริม	กิจการที่ ไม่ได้รับ การส่งเสริม	รวม
	(ล้านบาท)					
ขายต่างประเทศ	-	-	-	-	2	2
ขายในประเทศ	-	16	16	-	5,355	5,355
รวมรายได้	<u>-</u>	<u>16</u>	<u>16</u>	<u>-</u>	<u>5,357</u>	<u>5,357</u>

45 ขาดทุนต่อหุ้น

ขาดทุนต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

ขาดทุนต่อหุ้นขั้นพื้นฐานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 คำนวณจากขาดทุนสำหรับปีที่เป็นส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทและจำนวนหุ้นสามัญที่ออกจำหน่ายแล้วระหว่างปี โดยวิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก แสดงการคำนวณดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
	(ล้านบาท / ล้านหุ้น)			
ขาดทุนสำหรับปีเป็นส่วน				
ของผู้ถือหุ้นของบริษัท (ขั้นพื้นฐาน)	(1,250)	(4,612)	(3,115)	(3,363)
จำนวนหุ้นสามัญวันที่ 1 มกราคม	26,923	17,029	26,923	17,029
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
ผลกระทบจากหุ้นที่ออก				
ณ วันที่ 20 กุมภาพันธ์ 2556	676	-	676	-
ผลกระทบจากหุ้นที่ออก				
ณ วันที่ 19 มีนาคม 2556	2,055	-	2,055	-
ผลกระทบจากหุ้นที่ออก				
ณ วันที่ 19 เมษายน 2556	289	-	289	-
ผลกระทบจากหุ้นที่ออก				
ณ วันที่ 25 เมษายน 2556	1,146	-	1,146	-

	งบการเงินรวม	งบการเงิน เฉพาะกิจการ	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะ กิจการ
	2556	2555 (ล้านบาท / ล้านบาท)	2556	2555
ผลกระทบจากหุ้นที่ออก				
ณ วันที่ 15 พฤษภาคม 2556	491	-	491	-
ผลกระทบจากหุ้นที่ออก				
ณ วันที่ 25 กันยายน 2556	292	-	292	-
	31,872	20,454	31,872	20,454
หัก ผลกระทบจากหุ้นที่ถือโดยบริษัทย่อย	(365)	(220)	-	-
จำนวนหุ้นสามัญโดยวิธีถัวเฉลี่ย				
ถ่วงน้ำหนัก (ขั้นพื้นฐาน)	31,507	20,234	31,872	20,454
ขาดทุนต่อหุ้น (ขั้นพื้นฐาน) (บาท)	(0.04)	(0.23)	(0.10)	(0.16)

บริษัทไม่ได้แสดงกำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นปรับลดสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 เพราะราคาใช้สิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นของบริษัทมีมูลค่าสูงกว่ามูลค่ายุติธรรมของหุ้นสามัญของบริษัท

46 เครื่องมือทางการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 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 2556					
สินทรัพย์ทางการเงิน:					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	0.10 - 2.60	215	-	-	215
เงินฝากสถาบันการเงินที่มีภาระผูกพัน	1.0 - 3.25	1	-	-	1
รวม		216	-	-	216
หนี้สินทางการเงิน :					
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	8.25 - 15.5	435	-	-	435
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	7.0 - 12.0	30	-	-	30
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการอื่น	15 - 18	117	-	-	117
หุ้นกู้	3.0	511	-	-	511
เจ้าหนี้การค้า	LIBOR+1 และ				
	1.0 - 12.0	5,231	70	-	5,301
เจ้าหนี้อื่นและค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	7.5 - 15	875	-	-	875
รวม		7,199	70	-	7,269

	อัตราดอกเบี้ย ที่แท้จริง (ร้อยละต่อปี)	ภายใน 1 ปี	งบการเงินรวม		รวม
			หลังจาก 1 ปี แต่ภายใน 5 ปี (ล้านบาท)	หลังจาก 5 ปี	
ปี 2555					
สินทรัพย์ทางการเงิน:					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	0.10 - 2.6	53	-	-	53
เงินฝากสถาบันการเงินที่มีภาระผูกพัน	1.0 - 3.25	24	1	-	25
รวม		77	1	-	78
หนี้สินทางการเงิน :					
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	15.5	424	-	-	424
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	7.0 - 12.0	30	-	-	30
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการอื่น	6.0 – 30.0	190	-	-	190
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	SIBOR+				
ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	MARGIN	914	-	-	914
เงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการอื่น	8.00	212	148	-	360
หุ้นกู้	3.0	477	-	-	477
เจ้าหนี้การค้า	LIBOR+1 และ				
	1.0 - 12.0	6,714	255	3	6,972
เจ้าหนี้อื่นและค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	7.5 - 15	934	-	-	934
รวม		9,895	403	3	10,301
ปี 2556					
สินทรัพย์ทางการเงิน:					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	0.10 - 0.75	13	-	-	13
รวม		13	-	-	13

	อัตราดอกเบี้ย ที่แท้จริง (ร้อยละต่อปี)	ภายใน 1 ปี	งบการเงินเฉพาะกิจการ		รวม
			หลังจาก 1 ปี แต่ภายใน 5 ปี	หลังจาก 5 ปี	
			(ล้านบาท)		
ปี 2556					
หนี้สินทางการเงิน :					
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	8.25-15.5	435	-	-	435
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	7.0 - 12.0	286	-	-	286
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการอื่น	15 - 18	55	-	-	55
เงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	7.0 - 12.0	-	1,086	-	1,086
หุ้นกู้	3.0	511	-	-	511
เจ้าหนี้การค้า	LIBOR+1				
	และ 1.0 - 12.0	4,699	70	-	4,769
เจ้าหนี้อื่นและค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	7.5 - 15	68	-	-	68
รวม		6,054	1,156	-	7,210

	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
ลูกหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกันจากการหัก กลบลดหนี้	MLR+1	946	-	-	946
รวม		989	-	-	989

	อัตราดอกเบี้ย ที่แท้จริง (ร้อยละต่อปี)	ภายใน 1 ปี	งบการเงินเฉพาะกิจการ หลังจาก 1 ปี หลังจาก 5 ปี แต่ภายใน 5 ปี (ล้านบาท)		รวม
ปี 2555					
หนี้สินทางการเงิน :					
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	15.5	424	-	-	424
เงินกู้ยืมระยะสั้นจาก					
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	7.0-12.0	59	-	-	59
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการอื่น	5-15	17	-	-	17
หุ้นกู้	3.0	477	-	-	477
เจ้าหนี้การค้า	LIBOR+1 และ				
	1.0 - 12.0	5,101	255	3	5,359
เจ้าหนี้อื่นและค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	7.5 - 15	138	-	-	138
รวม		6,216	255	3	6,474

ความเสี่ยงจากเงินตราต่างประเทศ

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ซึ่งเกิดจากการซื้อสินค้าและการขายสินค้าที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศอันเป็นผลมาจากการมีสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศดังนี้

		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	หมายเหตุ	2556	2555	2556	2555
			(ล้านบาท)		
เงินเหรียญสหรัฐอเมริกา					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	7	5	10	3	2
ลูกหนี้การค้า	8	117	109	102	94
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	11	267	122	24	19

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
	(ล้านบาท)			
เงินกู้ยืมระยะสั้นจาก				
สถาบันการเงิน	(173)	(162)	(173)	(162)
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการอื่น	(62)	(120)	-	-
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน				
ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	-	(941)	-	-
หุ้นกู้	(511)	(477)	(511)	(477)
เจ้าหนี้การค้า	21	(6,196)	(4,522)	(5,374)
เจ้าหนี้อื่นและค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	22	(833)	(207)	(235)
ดอกเบี้ยค้างจ่าย	24	(2,376)	(1,923)	(2,049)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	26	(51)	(24)	(23)
หนี้สินภายใต้แผนฟื้นฟูกิจการ	27	(100)	-	-
ยอดบัญชีในงบแสดงฐานะการเงิน				
ที่มีความเสี่ยง	(9,913)	(12,779)	(7,237)	(8,205)
ประมาณการยอดซื้อสินค้า	(1,046)	(2,614)	-	-
ยอดรวมความเสี่ยงทั้งสิ้น	(10,959)	(15,393)	(7,237)	(8,205)
อื่นๆ				
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	11	47	7	10
เจ้าหนี้การค้า	21	(107)	(80)	(92)
เจ้าหนี้อื่นและค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	22	(4)	(3)	(9)
ดอกเบี้ยค้างจ่าย	24	(6)	(6)	(2)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	26	(2)	-	-
หนี้สินภายใต้แผนฟื้นฟูกิจการ	27	(14)	-	-
ยอดบัญชีในงบแสดงฐานะการเงิน				
ที่มีความเสี่ยง	(86)	(117)	(80)	(93)
ประมาณการยอดซื้อสินค้า	(340)	(324)	-	-
ยอดรวมความเสี่ยงทั้งสิ้น	(426)	(441)	(80)	(93)

ความเสี่ยงทางด้านสินเชื่อ

ความเสี่ยงทางด้านสินเชื่อ คือความเสี่ยงที่ลูกค้าหรือคู่สัญญาไม่สามารถชำระหนี้แก่บริษัท ตามเงื่อนไขที่ตกลงไว้เมื่อครบกำหนด

ณ วันที่รายงาน ไม่พบว่ามีความเสี่ยงจากสินเชื่อที่เป็นสาระสำคัญเพราะกลุ่มบริษัทยกเลิกนโยบายที่จะให้วงเงินสินเชื่อแก่ลูกค้า (อ้างอิงหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 8) ความเสี่ยงสูงสุดทางด้านสินเชื่อแสดงไว้ในราคาตามบัญชีของสินทรัพย์ทางการเงินแต่ละรายการในงบแสดงฐานะการเงิน

ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง หรือความเสี่ยงในการระดมทุน คือความเสี่ยงที่กิจการจะเผชิญกับความยุ่งยากในการระดมทุนให้เพียงพอและทันเวลาต่อการผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน ความเสี่ยงด้านสภาพคล่องอาจเกิดจากการที่กิจการไม่สามารถขายสินทรัพย์ทางการเงินได้ทันเวลาด้วยราคาที่ใกล้เคียงกับมูลค่ายุติธรรม

กลุ่มบริษัทและบริษัทมีความเสี่ยงจากการขาดสภาพคล่อง ซึ่งกลุ่มบริษัทและบริษัทจำเป็นต้องมีกระแสเงินสดจากการดำเนินงานที่เพียงพอต่อความต้องการทุนหมุนเวียน และเพื่อให้สามารถจ่ายชำระหนี้สินจากการดำเนินงานรวมทั้งภาระหนี้สินภายใต้แผนฟื้นฟูกิจการได้

การกำหนดมูลค่ายุติธรรม

นโยบายการบัญชีและการเปิดเผยของกลุ่มบริษัทและบริษัทกำหนดให้มีการกำหนดมูลค่ายุติธรรมทั้งสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินและไม่ใช่ทางการเงิน มูลค่ายุติธรรม หมายถึง จำนวนเงินที่ผู้ซื้อและผู้ขายตกลงแลกเปลี่ยนสินทรัพย์หรือชำระหนี้สินกัน ในขณะที่ทั้งสองฝ่ายมีความรอบรู้และเต็มใจในการแลกเปลี่ยนกัน และสามารถต่อรองราคากันได้อย่างเป็นอิสระ ในลักษณะของผู้ที่ไม่มีความเกี่ยวข้องกัน วัตถุประสงค์ของการวัดมูลค่าและ/หรือการเปิดเผยมูลค่ายุติธรรมถูกกำหนดโดยวิธีต่อไปนี้ ข้อมูลเพิ่มเติมเกี่ยวกับสมมติฐานในการกำหนดมูลค่ายุติธรรมถูกเปิดเผยในหมายเหตุที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์และหนี้สินนั้น ๆ

มูลค่ายุติธรรมของลูกหนี้การค้าและลูกหนี้ระยะสั้นอื่น ๆ เป็นมูลค่าที่ใกล้เคียงกับมูลค่าตามบัญชี

มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินมีมูลค่ายุติธรรมใกล้เคียงกับมูลค่าตามบัญชีที่ปรากฏในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555

วันครบกำหนดของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน

รายละเอียดของระยะเวลาที่ครบกำหนดของตราสารทางการเงินทางด้านสินทรัพย์ และหนี้สินนั้น ได้เปิดเผยไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่เกี่ยวข้อง

47 ภาระผูกพันที่มีกับบุคคลหรือกิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน

47.1 ภาระผูกพัน

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
	(ล้านบาท)			
ภาระผูกพันรายจ่ายฝ่ายทุน				
สัญญาที่ยังไม่ได้รับรู้				
อาคารและสิ่งปลูกสร้างอื่น	84	83	84	83
เครื่องจักรและอุปกรณ์	154	175	154	175
รวม	238	258	238	258
ภาระผูกพันตามสัญญาเช่าและบริการ				
ภายในหนึ่งปี	12	11	6	7
หลังจากหนึ่งปีแต่ไม่เกินห้าปี	14	20	8	14
รวม	26	31	14	21
ภาระผูกพันอื่น ๆ				
หนังสือค้ำประกัน	1	25	-	24

47.2 ภาระผูกพันตามสัญญาเช่าและบริการ

บริษัท

- ก) บริษัทได้ทำสัญญาในการรับบริการด้านการจัดหาวัตถุดิบ ค่าน้ำดิบและค่าบริหารจัดการระบบน้ำ โดยบริษัทต้องจ่ายค่าบริการที่เกี่ยวกับค่าบริหารจัดการวัตถุดิบ ค่าน้ำดิบและค่าบริหารจัดการระบบน้ำ ซึ่งคิดตามปริมาณที่ใช้
- ข) บริษัทได้ทำสัญญาซื้อขายก๊าซธรรมชาติ โดยมีค่าบริการที่ต้องจ่ายชำระภายใต้สัญญาซื้อขายในอัตราผันแปรของปริมาณก๊าซที่ใช้

- ค) ในวันที่ 1 มกราคม 2542 บริษัทได้ทำสัญญาซื้อก๊าซออกซิเจน อาร์กอน และไนโตรเจนเป็นเวลา 20 ปี โดยค่าใช้จ่ายขั้นต่ำภายใต้สัญญาดังกล่าวมีจำนวนเงินประมาณ 9.5 ล้านบาทต่อเดือน

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
	(ล้านบาท)			
ภาระผูกพันตามสัญญาระยะยาวของบริษัท				
ภายในหนึ่งปี	188	185	118	115
หลังจากหนึ่งปีแต่ไม่เกินห้าปี	754	741	471	458
หลังจากห้าปี	412	598	-	115
รวม	1,354	1,524	589	688

- 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 ซึ่งเป็นสัดส่วนโดยตรงกับอัตราแลกเปลี่ยนเงินบาทต่อเงินเหรียญสหรัฐฯ และราคาตลาดของก๊าซธรรมชาติ
- สัญญาระบุถึงค่าใช้จ่ายขั้นต่ำแบบ “Take or Pay”
- บริษัทจะต้องจ่ายค่าธรรมเนียมการใช้สถานีย่อยและการส่งเป็นจำนวน 0.8 ล้านบาทต่อเดือนเป็นเวลา 120 เดือนนับจากวันที่ ที่สัญญามีผลบังคับใช้
- บริษัทจะต้องจัดหาหลักประกันการจ่ายชำระเป็นจำนวนเงินไม่น้อยกว่า 270 ล้านบาท

จี เอ สตีล

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

	งบการเงินรวม	
	2556	2555
	(ล้านบาท)	
ภาระผูกพันตามสัญญาระยะยาวของ จี เจ สตีล		
ภายในหนึ่งปี	71	71
หลังจากหนึ่งปีแต่ไม่เกินห้าปี	282	282
หลังจากห้าปี	412	483
รวม	<u>765</u>	<u>836</u>

47.3 ใบสั่งซื้อวัตถุดิบ

บริษัท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 บริษัทไม่มีใบสั่งซื้อวัตถุดิบคงเหลือซึ่งยังไม่ได้ส่งมอบ (31 ธันวาคม 2555: 754 ล้านบาท)

บริษัทมีสัญญาซื้อวัตถุดิบจากบริษัทในต่างประเทศหลายแห่ง สำหรับซื้อวัตถุดิบภายใต้สัญญา Consignment โดยความเป็นเจ้าของของสินค้าที่ยังไม่ได้เบิกใช้จะเป็นของผู้ขาย บริษัทต้องจ่ายดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 4-7.5 ต่อปีของยอดวัตถุดิบที่ยังไม่ได้เบิกใช้ โดยนับจากวันที่ของถึงท่าเรือจนถึงวันที่มีการจ่ายชำระค่าวัตถุดิบเต็มจำนวน (31 ธันวาคม 2555: อัตราร้อยละ 4-6 ต่อปี)

จี เจ สตีล

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 จี เจ สตีล มีใบสั่งซื้อวัตถุดิบซึ่งยังไม่ได้ส่งมอบแก่ จี เจ สตีล จำนวนเงินรวม 1,637 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2555: 3,459 ล้านบาท) จี เจ สตีลได้ทำการประมาณการผลขาดทุนจากคำสั่งซื้อวัตถุดิบที่ จี เจ สตีล ยังไม่ได้รับมอบเป็นจำนวนเงิน 85 ล้านบาท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 (31 ธันวาคม 2555: 41 ล้านบาท) จากการเปรียบเทียบกับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจที่คาดว่าจะได้รับในรูปของราคาขายโดยประมาณและต้นทุนแปลงสภาพของสินค้าสำเร็จรูปและได้บันทึกกลับรายการประมาณการหนี้สินจากผลขาดทุนของคำสั่งซื้อวัตถุดิบที่ยังไม่ได้รับมอบในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 เป็นจำนวนเงิน 101 ล้านบาทแล้ว (อ้างอิงหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 25 เรื่อง ประมาณการหนี้สิน)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 จี เจ สตีล มีสัญญาซื้อวัตถุดิบจากผู้ขายหลายแห่ง สำหรับซื้อวัตถุดิบภายใต้สัญญา Consignment โดยความเป็นเจ้าของของสินค้าที่ยังไม่ได้เบิกใช้จะเป็นของผู้ขาย จี เจ สตีล ต้องจ่ายดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 1.68 ถึง 6.80 ต่อปีของยอดวัตถุดิบที่ยังไม่ได้เบิกใช้ นอกจากยอดเจ้าหนี้คงเหลือ (31 ธันวาคม 2555: อัตราร้อยละ 6.40 ถึง 6.79 ต่อปี)

47.4 เงินรับล่วงหน้าจากลูกค้า

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 บริษัทมีเงินรับล่วงหน้าจากลูกค้าจำนวน 45 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2555: 108 ล้านบาท) และมีภาระผูกพันในการส่งมอบสินค้าให้กับลูกค้าในอนาคต จี เจ สติล มีเงินรับล่วงหน้าจากลูกค้าในลักษณะเดียวกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 จำนวน 325 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2555: 601 ล้านบาท)

47.5 สัญญาที่ปรึกษาทางการเงิน

บริษัทและบริษัทย่อยได้ทำสัญญาที่ปรึกษาทางการเงินหลายฉบับกับบริษัทอื่นเพื่อปรึกษาเกี่ยวกับการหาผู้ร่วมลงทุนใหม่จากในประเทศและต่างประเทศ การหาเงินสินเชื่อหมุนเวียนเพิ่มเติม การหาเงินกู้เพื่อชำระหนี้เดิมจากสถาบันการเงินและการเจรจาปรับเงื่อนไขการจ่ายชำระหนี้กับเจ้าหนี้การค้า โดยค่าธรรมเนียมกำหนดเป็นอัตราคงที่ต่อเดือนบวกกับค่าธรรมเนียมตามความสำเร็จของรายการ

48 คดีความ

บริษัทและ จี เจ สติล มีคดีฟ้องร้องดังนี้

บริษัท

คดีข้อพิพาทกับเจ้าหนี้หลายราย

ปัจจุบันบริษัทมีคดีที่เจ้าหนี้คำสินค้าฟ้องร้องดำเนินคดีต่อบริษัทที่ยังอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลจำนวน 1 คดี โดยมีรายละเอียดดังนี้

- 1) เจ้าหนี้คำสินค้าเรียกร้องให้บริษัทชำระหนี้คำสินค้าตามคำบังคับขออนุญาตตุลาการประเทศสิงคโปร์ เป็นจำนวนเงินต้นและดอกเบี้ยก่อนมีคำชี้ขาด จำนวน 93.72 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ ค่าใช้จ่ายในการดำเนินการอนุญาตตุลาการ 0.39 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ และดอกเบี้ยคืบหน้าหลังคำชี้ขาด จำนวน 11 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ รวมเป็นทุนทรัพย์ในคดีนี้จำนวน 105 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ (เทียบเท่า 3,238 ล้านบาท) ซึ่งบริษัทได้ตั้งสำรองไว้เต็มจำนวนแล้ว

คดีนี้ ศาลทรัพย์สินทางปัญญาและการค้าระหว่างประเทศกลางได้มีคำพิพากษาศาลชั้นต้น วันที่ 27 มิถุนายน 2557 และคดีอยู่ระหว่างการอุทธรณ์ต่อศาลฎีกา

- 2) เจ้าหนี้ตามแผนฟื้นฟูกิจการเรียกร้องให้บริษัทชำระหนี้ตามแผนฟื้นฟูกิจการของบริษัท เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 24.13 ล้านบาท

คดีนี้ อยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลล้มละลายกลาง โดยศาลได้กำหนดนัดสืบพยานในวันที่ 9 ตุลาคม 2557

การฟ้องร้องของผู้ถือหุ้นต่อศาล

ปัจจุบันบริษัทมีคดีที่ผู้ถือหุ้นรายหนึ่งฟ้องร้องดำเนินคดีต่อบริษัทที่ยังอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลจำนวน 1 คดี โดยมีรายละเอียดดังนี้

เจ้าหนี้ได้ฟ้องบริษัทและบริษัทย่อยในฐานะที่เป็นผู้ค้าประกันและผู้จำนำ ซึ่งสินทรัพย์ที่นำไปค้ำประกันนั้นได้ถูกบังคับขายเพื่อชำระหนี้ที่บริษัทได้เป็นหนี้ให้กับผู้ให้กู้จำนวน 677.73 ล้านบาท รวมทั้งดอกเบี้ยซึ่งเริ่มคำนวณตั้งแต่วันที่คืบหน้าชำระ

จนถึงวันที่ได้ยื่นฟ้องต่อศาลเท่ากับ 97.76 ล้านบาท และค่าความเสียหายอื่นๆจำนวน 213.67 ล้านบาท รวมทั้งสิ้น 989.16 ล้านบาท

ศาลทรัพย์สินทางปัญญาและการค้าระหว่างประเทศกลางได้มีคำตัดสินเมื่อวันที่ 11 กันยายน 2556 ซึ่งเมื่อวันที่ 21 พฤศจิกายน 2556 เจ้าหนี้ได้ยื่นอุทธรณ์เพื่อเรียกร้องขอให้จำเลยทั้ง 2 รับผิดชอบตามจำนวนที่โจทก์ได้ร้องขอ ซึ่งปัจจุบันคดีอยู่ระหว่างการอุทธรณ์ต่อศาลฎีกา

จี เจ สติล

ความคืบหน้าของคดีข้อพิพาทกับเจ้าหนี้หลายราย

เจ้าหนี้จำนวนสิบหกรายได้ยื่นฟ้อง จี เจ สติลต่อศาลในฐานความผิดเกี่ยวกับการไม่ปฏิบัติตามข้อตกลงเรื่องต่างๆรวมถึงสัญญาซื้อขายและแผนฟื้นฟูกิจการซึ่งอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลโดยเรียกร้องให้ จี เจ สติลชำระหนี้เป็นจำนวนเงินรวมทั้งสิ้น 64 ล้านบาท พร้อมด้วยดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 7.5 ต่อปี ของต้นเงินตามฟ้องจำนวน 49 ล้านบาท นับแต่วันที่ยื่นฟ้องเป็นต้นไปจนกว่า จี เจ สติล จะชำระเสร็จ

ศาลแรงงานภาค 2

อดีตพนักงานของ จี เจ สติล ท่านหนึ่งได้ยื่นฟ้องบริษัทเป็นคดีต่อศาลแรงงานกลางในเรื่องการเลิกจ้าง และเรียกร้องให้ จี เจ สติล ชำระเงิน รวมทั้งดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 7.5 ต่อปี นับแต่วันที่ยื่นฟ้อง ซึ่งปัจจุบันคดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลฎีกา

49 หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

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 ในกรณีที่กรมศุลกากรสามารถพิสูจน์ได้ว่า การเรียกร้องข้างต้นได้ถูกยื่นในระหว่างกระบวนการฟื้นฟูกิจการในปี 2541 จี เจ สติล จึงจะมีการะในการชำระภาษีอากรดังกล่าว จี เจ สติล ไม่ได้บันทึกประมาณการสำหรับสิทธิเรียกร้องที่เป็นไปได้ดังกล่าวเนื่องจากทางจี เจ สติล ยังไม่ได้รับจดหมายประเมินสิทธิเรียกร้องดังกล่าวจากกรมศุลกากร และจี เจ สติล เชื่อว่าสิทธิเรียกร้องดังกล่าวไม่ได้ถูกยื่นในกระบวนการฟื้นฟูกิจการในปี 2541

50 มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ยังไม่ได้ใช้

กลุ่มบริษัทและบริษัทยังไม่ได้ใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ดังต่อไปนี้ ณ วันที่รายงาน เนื่องจากยังไม่มีงบการเงินฉบับใช้ มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ซึ่งเกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของกลุ่มบริษัทและบริษัท และกำหนดให้ถือปฏิบัติกับงบการเงินสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม ในปีดังต่อไปนี้

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน	เรื่อง	ปีที่มีผลบังคับใช้
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2555)	การนำเสนองบการเงิน	2557
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2555)	งบกระแสเงินสด	2557
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2555)	ภาษีเงินได้	2557
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2555)	สัญญาเช่า	2557
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2555)	รายได้	2557
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 19 (ปรับปรุง 2555)	ผลประโยชน์ของพนักงาน	2557
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2555)	ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	2557
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 24 (ปรับปรุง 2555)	การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	2557
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2555)	งบการเงินระหว่างกาล	2557
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 36 (ปรับปรุง 2555)	การด้อยค่าของสินทรัพย์	2557
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 38 (ปรับปรุง 2555)	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	2557
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2555)	การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์	2557
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2555)	สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขายและการดำเนินงานที่ยกเลิก	2557
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2555)	ส่วนงานดำเนินงาน	2557
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน		
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 1	การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินที่เกิดขึ้นจากการรีดถอนการบูรณะและหนี้สินที่มีลักษณะที่คล้ายคลึงกัน	2557
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 4	การประเมินว่าข้อตกลงประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่	2557
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 10	งบการเงินระหว่างกาลและการด้อยค่า	2557
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 17	การจ่ายสินทรัพย์ที่ไม่ใช่เงินสดให้เจ้าของ	2557
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 18	การโอนสินทรัพย์จากลูกค้า	2557
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 15	สิ่งจูงใจสัญญาเช่าดำเนินงาน	2557
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 27	การประเมินเนื้อหาของรายการที่เกี่ยวกับรูปแบบของกฎหมายตามสัญญาเช่า	2557

51 การจัดประเภทรายการใหม่

	งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2555		
	ก่อนจัด ประเภทใหม่	จัดประเภทใหม่ (ล้านบาท)	หลังจัด ประเภทใหม่
งบแสดงฐานะการเงิน			
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	3,756	(196)	3,562
เจ้าหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	(196)	196	-
		-	

281

บริษัท**สัญญาวางหลักประกันกับผู้สนับสนุนรายหนึ่ง**

เมื่อวันที่ 6 มกราคม 2557 บริษัทได้เข้าทำสัญญากับผู้สนับสนุนโดยนำอะไหล่เครื่องจักรที่บริษัทมีกรรมสิทธิ์และถืออยู่ มูลค่า 80 ล้านบาทเป็นหลักประกันหนี้ตามมูลหนี้ 80 ล้านบาทแก่ผู้สนับสนุนรายนี้

สัญญาวางหลักประกันกับเจ้าหนี้เงินกู้รายหนึ่ง

เมื่อวันที่ 6 มกราคม 2557 บริษัทได้เข้าทำสัญญากับเจ้าหนี้เงินกู้รายหนึ่งโดยนำอะไหล่เครื่องจักรที่บริษัทมีกรรมสิทธิ์และถืออยู่ มูลค่า 35 ล้านบาทเป็นหลักประกันหนี้ตามมูลหนี้ 35 ล้านบาทแก่เจ้าหนี้เงินกู้รายนี้

จดหมายแจ้งยกเลิกเหตุการณ์ผิดนัดชำระจากเจ้าหนี้การค้ารายใหญ่รายที่ 2

บริษัทได้รับจดหมายลงวันที่ 12 กุมภาพันธ์ 2557 จากเจ้าหนี้การค้ารายใหญ่รายที่ 2 โดยอ้างถึงจดหมายแจ้งเหตุผิดนัดชำระเมื่อวันที่ 11 ตุลาคม 2556 แจ้งให้บริษัททราบว่าเจ้าหนี้การค้ารายใหญ่อันว่าได้ยกเลิกเหตุผิดนัดชำระแล้วและถือว่าไม่มีเหตุผิดนัดชำระต่อไปนับตั้งแต่วันที่ 12 กุมภาพันธ์

วงเงินสินเชื่อใหม่จากลูกค้าที่ให้การสนับสนุนและคู่ค้า

เมื่อวันที่ 17 กุมภาพันธ์ 2557 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทมีมติอนุมัติการลงนามในสัญญาการให้ความช่วยเหลือทางการเงินกับลูกค้าที่ให้การสนับสนุนเป็นจำนวนรวม 4,610 ล้านบาท โดยแบ่งเป็นเงินกู้ระยะยาว จำนวน 400 ล้านบาท อายุ 5 ปี ซึ่งมีภาระดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 12 ต่อปี จ่ายชำระเงินกู้เป็นงวด ๆ รวม 48 งวด วงเงินสินเชื่อสำหรับการออกหนังสือค้ำประกันของธนาคารจำนวน 210 ล้านบาท และเป็นวงเงินสินเชื่อหมุนเวียนสำหรับซื้อวัตถุดิบและอะไหล่สำหรับการผลิต จำนวน 4,000 ล้านบาท บริษัทได้แต่งตั้งลูกค้าที่ให้การสนับสนุนนี้เป็นตัวแทนการขายเหล็กแผ่นรีดร้อนที่ผลิตโดยบริษัทภายใต้การได้รับการสนับสนุนทางการเงินดังกล่าว นอกจากนี้ลูกค้าที่ให้การสนับสนุนและกลุ่มลูกค้าอื่นจำนวนหนึ่งได้ตกลงซื้อเหล็กแผ่นรีดร้อนที่บริษัทสามารถผลิตได้ทั้งหมดเป็นระยะเวลา 2 ปี ภายใต้สัญญาการให้ความช่วยเหลือทางการเงินดังกล่าว บริษัทได้จำหน่าย จี เจ สตีล จำนวน 12,000 ล้านบาท และจดจำนองเครื่องจักร Heavy Gauge Shearing Line เป็นหลักประกันเพื่อประโยชน์ของลูกค้าที่ให้การสนับสนุน ในวันที่ 2 พฤษภาคม 2557 บริษัทได้จดทะเบียนการจำนองกับสำนักงานทะเบียนเครื่องจักรกลาง กรมโรงงานอุตสาหกรรมแล้ว

นอกจากนี้ ในวันที่ 3 มกราคม 2557 คู่ค้าในประเทศรายหนึ่งได้ให้วงเงินสินเชื่อแก่บริษัทสำหรับการซื้อวัตถุดิบภายในประเทศเป็นจำนวน 180,000 ดันต่อปี คิดเป็นเงินประมาณ 2,250 ล้านบาทต่อปีในรูปของสินเชื่อทางการค้า Consignment – CMA

หนังสือขอขยายเวลาผ่อนชำระภาษี

บริษัทได้ทำหนังสือลงวันที่ 18 มีนาคม 2557 ถึงกรมสรรพากรเพื่อขอขยายเวลาผ่อนชำระภาษีในกำหนดระยะเวลา 5 ปี จำนวน 60 งวด ดังนี้

- งวดที่ 1-12 เป็นจำนวนเงินงวดละ 6,000,000 บาท
- งวดที่ 13-24 เป็นจำนวนเงินงวดละ 10,000,000 บาท
- งวดที่ 25-36 เป็นจำนวนเงินงวดละ 15,000,000 บาท
- งวดที่ 37-60 ผ่อนชำระยอดคงค้างที่เหลืออยู่เป็นจำนวนเงินเท่าๆกัน 24 งวด ตามที่กรมสรรพากรคำนวณได้

ทั้งนี้หนังสือดังกล่าวอยู่ระหว่างการพิจารณาของกรมสรรพากร ซึ่งหากกรมสรรพากรไม่อนุมัติบริษัทต้องชำระส่วนขาด ณ วันที่ในรายงานเป็นจำนวนเงิน 89 ล้านบาทและต้องชำระเป็นรายเดือนๆ ละ 20.88 ล้านบาทต่อไปจนกว่าจะเสร็จสิ้น

การเปลี่ยนข้อตกลงเกี่ยวกับความช่วยเหลือทางการเงินเป็นสัญญากู้ยืมเงิน

เมื่อวันที่ 1 เมษายน 2557 บริษัทได้เข้าทำสัญญากู้เงินเป็นจำนวน 36 ล้านบาทจากผู้สนับสนุนเพื่อทดแทนข้อตกลงความช่วยเหลือทางการเงินฉบับลงวันที่ 16 มกราคม 2556 โดยมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 12 ต่อปี คิดดอกเบี้ยนับแต่วันที่ในสัญญาชำระเงินต้นพร้อมดอกเบี้ยแก่ผู้ให้กู้ทุกเดือน โดยจะชำระให้เสร็จสิ้นภายในระยะเวลา 2 ปี และเพื่อเป็นหลักประกัน บริษัทได้นำหุ้นของบริษัท จี เจ สตีล จำกัด (มหาชน) ซึ่งถือโดยบริษัทจำนวน 102 ล้านหุ้นให้กับผู้ให้กู้ เพื่อจำเป็นหลักประกันในการชำระหนี้ตามสัญญา

การเข้าทำสัญญา Interim Power Purchase Agreement

เมื่อวันที่ 1 เมษายน 2557 บริษัทได้ทำสัญญาซื้อไฟฟ้าชั่วคราวกับบริษัทผลิตไฟฟ้ารายหนึ่ง ซึ่งใช้แทนสัญญาลงวันที่ 19 สิงหาคม 2551 เป็นการชั่วคราว โดยสามารถสรุปรายละเอียดได้ดังนี้

- สัญญามีระยะเวลา 6 เดือนและสามารถต่อสัญญาได้อีก 6 เดือน
- หักคิดค่าใช้จ่ายตามสัญญาแก่ทั้งหมดและคิดค่าใช้จ่ายไฟฟ้าตามสัญญาใหม่ โดยคิดอัตราเดียวกับการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค
- บริษัทจะต้องจัดหาหลักประกันการจ่ายชำระเป็นจำนวนเงินไม่น้อยกว่า 40 ล้านบาท แก่บริษัทผลิตไฟฟ้าดังกล่าว

การประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2557 ของบริษัท

เมื่อวันที่ 3 เมษายน 2557 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2557 ของบริษัท มีมติอนุมัติดังต่อไปนี้

1. แต่งตั้งผู้สอบบัญชีและกำหนดค่าตอบแทนสำหรับการจัดทำงบการเงินประจำปี 2556
2. แต่งตั้งผู้สอบบัญชีและกำหนดค่าสอบบัญชีสำหรับการสอบทานงบการเงินรายไตรมาสและจัดทำงบการเงินประจำปี 2557

การกลับมาดำเนินการผลิตของบริษัท

บริษัทเริ่มกลับมาดำเนินการผลิตในวันที่ 3 เมษายน 2557 โดยเริ่มดำเนินการผลิตในช่วงที่มีความต้องการใช้ไฟฟ้าน้อยซึ่งมีอัตราค่าไฟฟ้าต่ำ (Off Peak) หลังจากนั้น บริษัทมีแผนที่จะดำเนินการผลิต 24 ชั่วโมงในระยะต่อไป โดยขึ้นอยู่กับสถานะตลาดของเหล็กแผ่นรีดร้อน ทั้งนี้เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการผลิตและยังเป็นการลดต้นทุนการผลิตต่อหน่วยให้

จดหมายแจ้งเหตุการณ์ผิดนัดชำระจากเจ้าหนี้การค้ารายใหญ่รายที่ 1

เมื่อวันที่ 6 พฤษภาคม 2557 เจ้าหนี้การค้ารายใหญ่รายที่หนึ่งได้ส่งหนังสือถึงบริษัทเกี่ยวกับเหตุแห่งการผิดนัดชำระหนี้ โดยภายใต้สัญญาประนีประนอมยอมความ ระบุในสัญญา เงินงวดแรกถึงกำหนดชำระหนี้ในวันที่ 31 มีนาคม 2557 โดยเจ้าหนี้เรียกร้องให้บริษัทจ่ายชำระหนี้ทั้งหมดโดยทันที บริษัทอยู่ระหว่างการเจรจากับเจ้าหนี้รายนี้

ข้อตกลงกรอบการชำระหนี้กับเจ้าหนี้การค้ารายใหญ่รายที่ 2

ในระหว่างปี 2557 บริษัทได้เข้าทำข้อตกลงกรอบการชำระหนี้กับเจ้าหนี้รายใหญ่รายที่ 2 โดยบริษัทจะมีระยะเวลาปลอดชำระเงินต้น 1 ปี โดยมีเงื่อนไขว่าบริษัทจะชำระเงินจ่ายเริ่มต้นจำนวน 300,000 เหรียญสหรัฐตามตารางดังต่อไปนี้

- 10,000 เหรียญสหรัฐทุกสิ้นเดือนตั้งแต่เดือนกรกฎาคมถึงกันยายน 2557
- 15,000 เหรียญสหรัฐทุกสิ้นเดือนตั้งแต่เดือนตุลาคมถึงธันวาคม 2557
- 37,500 เหรียญสหรัฐทุกสิ้นเดือนตั้งแต่เดือนมกราคมถึงมิถุนายน 2558

จากนั้นบริษัทจะชำระเงินต้นโดยเท่ากับยอดหนี้ที่ปรับโครงสร้าง (ประมาณ 15 ล้านเหรียญสหรัฐ) หักกับเงินจ่ายเริ่มต้นดังกล่าวตามสัดส่วนดังต่อไปนี้

- ชำระหนี้เป็นรายไตรมาส ไตรมาสละ 1.75% เริ่มตั้งแต่วันที่ 30 กันยายน 2558
- ชำระหนี้เป็นรายไตรมาส ไตรมาสละ 2.25% เริ่มตั้งแต่วันที่ 31 มีนาคม 2559
- ชำระหนี้เป็นรายไตรมาส ไตรมาสละ 3.00% เริ่มตั้งแต่วันที่ 31 มีนาคม 2560
- ชำระหนี้เป็นรายไตรมาส ไตรมาสละ 3.625% เริ่มตั้งแต่วันที่ 31 มีนาคม 2561
- ชำระหนี้เป็นรายไตรมาส ไตรมาสละ 4.375% เริ่มตั้งแต่วันที่ 31 มีนาคม 2562
- ชำระหนี้เป็นรายไตรมาส ไตรมาสละ 5.125% เริ่มตั้งแต่วันที่ 31 มีนาคม 2563

ชำระหนี้เป็นรายไตรมาส ไตรมาสละ 5.75% เริ่มตั้งแต่วันที่ 31 มีนาคม 2564

เงินกู้ยืมจากบริษัทย่อยและการไถ่ถอนหุ้นกู้ของ จี เอส ซี

ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2557 ถึงปัจจุบัน บริษัทได้เข้าทำสัญญากู้ยืมระยะสั้นหลายฉบับกับ จี เอส ซีเคียวริตี้ เป็นจำนวนรวมทั้งสิ้น 205 ล้านบาท โดยมีอัตราดอกเบี้ย MLR (ธนาคารกรุงไทย) + 1 ต่อปี

ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2557 ถึงปัจจุบัน จี เอส ซีได้ไถ่ถอนหุ้นกู้ก่อนกำหนดจำนวน 218 ล้านบาท และชำระหนี้ให้กับบริษัทจำนวน 179 ล้านบาท

คดีความ

- เจ้าหนี้คำลีนค้ารายหนึ่งเรียกร้องให้บริษัทชำระหนี้คำลีนค้าตามคำบังคับของอนุญาโตตุลาการประเทศสิงคโปร์ เป็นเงินต้นและดอกเบี้ยก่อนมีคำชี้ขาด จำนวน 93,721,570.03 ดอลลาร์สหรัฐ (USD) ค่าใช้จ่ายในการดำเนินการอนุญาโตตุลาการ 393,773.81 ดอลลาร์สหรัฐ (USD) และดอกเบี้ยคืบคลานหลังคำชี้ขาด จำนวน 11,078,449.05 ดอลลาร์สหรัฐ (USD) รวมเป็นทุนทรัพย์ในคดีนี้จำนวน 105,193,792.89 ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา (USD) (คิดเป็นเงินไทย 3,237,864,945.15 บาท)

คดีนี้ ศาลทรัพย์สินทางปัญญาและการค้าระหว่างประเทศกลางได้มีคำพิพากษาศาลชั้นต้นเมื่อวันที่ 27 มิถุนายน 2557 และบริษัทได้ยื่นอุทธรณ์คัดค้านคำพิพากษาของศาลชั้นต้นในวันที่ 15 สิงหาคม 2557 ศาลทรัพย์สินทางปัญญาและการค้าระหว่างประเทศกลางได้มีคำสั่งรับอุทธรณ์และคำขอทุเลาการบังคับคดีเพื่อส่งให้ศาลฎีกา พร้อมทั้งมีคำสั่งอนุญาตให้งดการบังคับคดีระหว่างรอการพิจารณาคดีของศาลฎีกาในวันที่ 19 สิงหาคม 2557 คดีนี้อยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลฎีกา ซึ่งคาดว่าศาลจะได้มีคำสั่งทุเลาการบังคับคดีในระหว่างชั้นอุทธรณ์และในขณะนี้นับบริษัทได้ดำเนินการเจรจากับตัวแทนผู้รับมอบอำนาจของเจ้าหนี้ไปพร้อมกันด้วย โดยบริษัทคาดหมายว่าจะได้ข้อสรุปภายในสิ้นปี 2557 นี้

- เจ้าหนี้ตามแผนฟื้นฟูกิจการรายหนึ่งเรียกร้องให้บริษัทชำระหนี้ตามแผนฟื้นฟูกิจการของบริษัทเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 24,133,800.32 บาท

คดีนี้อยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลล้มละลายกลาง โดยศาลได้กำหนดนัดสืบพยานในวันที่ 9 ตุลาคม 2557

จี เอส ซีเคียวริตี้

เมื่อวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2557 จี เอส ซีเคียวริตี้ได้เข้าทำสัญญาจำนำหุ้น จี เจ สต็อก จำนวน 2,000 ล้านหุ้นที่ถือโดย จี เอส ซีเคียวริตี้ กับลูกค้าที่ให้การสนับสนุนของบริษัท (ผู้รับจำนำ) เพื่อเป็นประกันการชำระหนี้บรรดาหนี้เงินที่บริษัทมีอยู่กับผู้รับจำนำ

โอเอซี

เมื่อวันที่ 7 พฤษภาคม 2557 โอเอซีได้เข้าทำสัญญาโอนทรัพย์สินชำระหนี้กับผู้ถือหุ้นรายที่ 2 ของบริษัท โดยตกลงชำระหนี้บางส่วนด้วยการตีโอนกรรมสิทธิ์คิดเป็นมูลค่า 303 ล้านบาทซึ่งประกอบด้วยหุ้นของ จี เจ สต็อก 4,125 ล้านหุ้น ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญครั้งที่ 2 ของ จี เจ สต็อก 274 ล้านหน่วย ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญครั้งที่ 4 ของ จี เจ สต็อก 413 ล้านหน่วย และหุ้นสามัญของบริษัท 209 ล้านหุ้น ทั้งนี้โอเอซีได้ทำการโอนทรัพย์สินดังกล่าวข้างต้นให้กับผู้ถือหุ้นรายที่ 2 ของบริษัทเมื่อวันที่ 18 มิถุนายน 2557

จี เอ สตีล

- (ก) เมื่อวันที่ 17 กุมภาพันธ์ 2557 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 1/2557 ได้ประกาศถึงการได้รับวงเงินทุนหมุนเวียนเพิ่มเติมสำหรับการซื้อวัตถุดิบ จากคู่ค้าเป็นจำนวนเงิน 7,450 ล้านบาท มีผลทำให้ จี เอ สตีล ได้รับวงเงินทุนหมุนเวียนดังกล่าวรวมจำนวน 10,375 ล้านบาท
- (ข) ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2557 ถึงปัจจุบัน จี เอ สตีล ได้ไถ่ถอนหุ้นกู้จำนวน 218 ล้านบาท และชำระหนี้ให้กับบริษัทจำนวน 179 ล้านบาท
- (ค) เมื่อวันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2557 จี เอ สตีล และลูกค้านำหนึ่งได้ลงนามในข้อตกลงการผ่อนชำระหนี้เงินต้นจำนวน 10.28 ล้านบาท โดยลูกค้านำจะผ่อนชำระหนี้เงินต้นเดือนละไม่น้อยกว่า 500,000 บาท เริ่มผ่อนงวดแรกในเดือนมีนาคม 2557 และจะชำระดอกเบี้ยร้อยละ 7.5 ต่อปีนับแต่วันที่ผิณฑ์ชำระจนกว่าจะชำระหนี้เสร็จ โดยดอกเบี้ยจะชำระให้เสร็จสิ้นพร้อมกับการผ่อนชำระเงินต้นงวดสุดท้าย จนถึง ณ วันที่ในรายงานลูกหนี้ยังคงผ่อนชำระตามปกติ
- (ง) เมื่อวันที่ 18 มีนาคม 2557 จี เอ สตีล ได้ส่งหนังสือ ขอเปลี่ยนแปลงยอดชำระเงินต้องงวดและขอขยายระยะเวลาผ่อนชำระหนี้กับทางกรมสรรพากรออกไปอีกจากเดิมสิ้นสุดปี 2561 เป็นสิ้นสุดปี 2563 โดยมีรายละเอียดดังนี้
- ชำระหนี้เป็นรายเดือน จำนวน 6.00 ล้านบาทตั้งแต่วันที่ 15 เมษายน 2557 ถึง 15 มีนาคม 2558
 - ชำระหนี้เป็นรายเดือน จำนวน 10.00 ล้านบาทตั้งแต่วันที่ 15 เมษายน 2558 ถึง 15 มีนาคม 2559
 - ชำระหนี้เป็นรายเดือน จำนวน 15.00 ล้านบาทตั้งแต่วันที่ 15 เมษายน 2559 ถึง 15 มีนาคม 2560
 - ชำระหนี้เป็นรายเดือนๆ ละเท่า ๆ กันตั้งแต่วันที่ 15 เมษายน 2560 ถึง 15 มีนาคม 2563
- ซึ่ง ณ วันที่ในรายงาน จี เอ สตีล ยังรอการอนุมัติจากกรมสรรพากรอยู่ซึ่งหากกรมสรรพากรไม่อนุมัติ จี เอ สตีล ต้องชำระส่วนขาด ณ วันที่ในรายงานเป็นจำนวนเงิน 71 ล้านบาทและต้องชำระเป็นรายเดือนๆ ละ 20 ล้านบาทต่อไปจนกว่าจะเสร็จสิ้น
- (จ) เมื่อวันที่ 31 มีนาคม 2557 จี เอ สตีล ได้ผิณฑ์ชำระหนี้ตามตารางการชำระหนี้ที่ได้ตกลงไว้กับเจ้าหนี้การค้ารายใหญ่รายหนึ่งจาก 3 ราย ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 1.3 ซึ่งจากผลของการผิณฑ์ชำระหนี้ จี เอ สตีล มีภาระที่ต้องจ่ายดอกเบี้ยสำหรับการผิณฑ์ชำระหนี้ดังกล่าวให้กับเจ้าหนี้ ในอัตราร้อยละ 5 ต่อปีนับตั้งแต่วันที่ผิณฑ์ชำระหนี้ ปัจจุบัน จี เอ สตีล อยู่ระหว่างการเจรจาเพื่อปรับปรุงตารางการชำระหนี้โดยขอขยายระยะเวลาในการชำระหนี้ออกไป
- (ฉ) เมื่อวันที่ 6 พฤษภาคม 2557 ศาลอุทธรณ์ได้มีคำพิพากษาตามสัญญาประนีประนอมยอมความระหว่าง จี เอ สตีล กับจำเลยรายหนึ่ง ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 16 โดยให้จำเลยปลดหลักประกันหรือไถ่ถอนจำนองหลักประกันให้กับ จี เอ สตีล
- (ช) เมื่อวันที่ 29 กรกฎาคม 2557 สำนักงานส่งเสริมการลงทุนได้มีคำสั่งเพิกถอนสิทธิประโยชน์ในกิจการผลิต Direct Reduced Iron (การถลุงแร่ของ จี เอ สตีล) โดยไม่มีการระงับอากรขาเข้าด้านเครื่องจักรและวัตถุดิบ
- (ซ) ตั้งแต่ต้นปี 2557 จนถึงวันที่ในรายงาน เจ้าหนี้จำนวน 4 ราย ได้ยื่นฟ้อง จี เอ สตีล ต่อศาลในฐานความคิดเกี่ยวกับการไม่ปฏิบัติตามแผนฟื้นฟูกิจการซึ่งอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลโดยเรียกร้องให้ จี เอ สตีล ชำระหนี้เป็นจำนวนเงินรวมทั้งสิ้น 12 ล้านบาท พร้อมด้วยดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 7.5 ต่อปี ของค้ำเงินตามฟ้องจำนวน 7 ล้านบาท นับตั้งแต่วันที่ยื่นฟ้องเป็นต้นไปจนกว่า จี เอ สตีล จะชำระเสร็จ



วิสัยทัศน์ พันธกิจ

วิสัยทัศน์

เป็นผู้นำในอุตสาหกรรมเหล็กระดับโลก

พันธกิจ

- มุ่งสู่ตลาดสากลด้วยผลิตภัณฑ์เหล็กที่หลากหลาย
- มุ่งสู่การเจริญเติบโตด้วยการขยายกำลังการผลิต และผลิตสินค้าด้วยต้นทุนต่ำ
- ปรับปรุงและพัฒนาผลิตภัณฑ์เพื่อตอบสนองความต้องการของลูกค้า
- พัฒนาระบบการบุคลากรอย่างต่อเนื่อง
- อนุรักษ์สิ่งแวดล้อมและตอบแทนสู่สังคม
- เสริมสร้างคุณค่าให้แก่ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย



บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน)

สำนักงานใหญ่

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

โรงงาน

55 หมู่ 5 สวนอุตสาหกรรม เอสเอสพี
ตำบลหนองละลอก อำเภอบ้านค่าย จังหวัดระยอง 21120
โทรศัพท์ : 0 3886 9323 โทรสาร : 0 3886 9333

