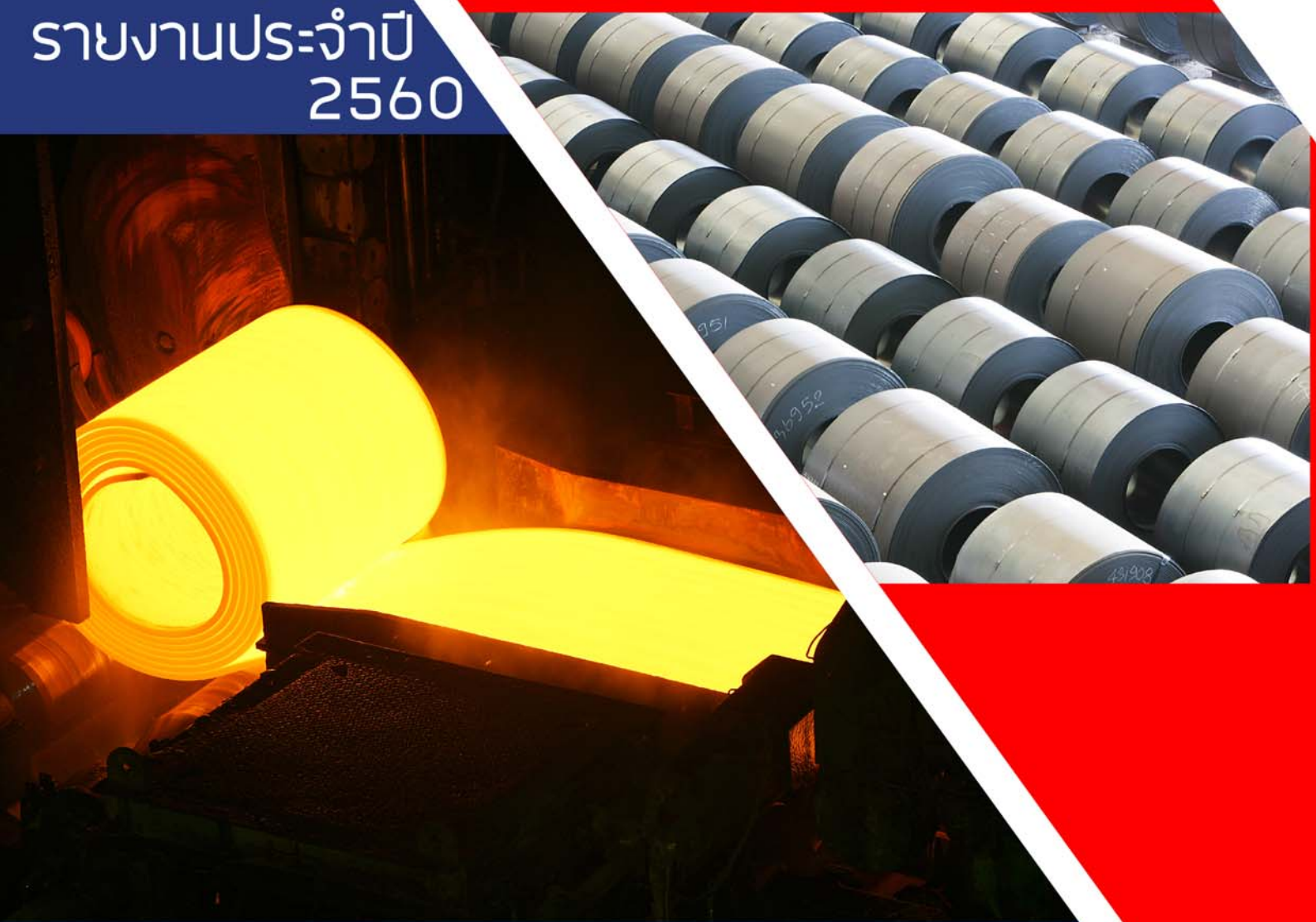


GSteel

ANNUAL REPORT 2017

รายงานประจำปี
2560



Think Steel Think Technology Think G Steel

สารบัญ

ข้อมูลทั่วไป	2
สารจากประธานกรรมการ	4
รายงานของประธานเจ้าหน้าที่บริหารด้านดูแลสังคมและสิ่งแวดล้อม	5
นโยบายและภาพรวมการประกอบธุรกิจ	6
ลักษณะการประกอบธุรกิจ	10
ภาวะอุตสาหกรรมเหล็ก	19
ผังโครงสร้างองค์กร	24
คณะกรรมการและผู้บริหาร	25
โครงสร้างการจัดการ	41
การกำกับดูแลกิจการที่ดี	55
ปัจจัยความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยง	71
ระบบการควบคุมและตรวจสอบภายใน	78
รายการระหว่างกัน	82
ความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม	88
การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ	96
รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ	101
งบการเงินประจำปี 2560	107

ข้อมูลทั่วไป

ชื่อบริษัท :	บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน)
ชื่อย่อในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย :	GSTEL สำหรับหุ้นสามัญ
เลขทะเบียนบริษัท :	0107538000746
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่ :	88 ชั้น 18 ปาโจ ทาวเวอร์ ถนนสีลม แขวงสุริยวงศ์ เขตบางรักกรุงเทพมหานคร 10500 โทรศัพท์ (02) 634-2222 โทรสาร (02) 634-4114
ที่ตั้งโรงงาน :	55 หมู่ 5 สวนอุตสาหกรรม เอส เอส พี ตำบลหนองละลอก อำเภอบ้านค่าย จังหวัดระยอง 21120 โทรศัพท์ (038) 869-323 โทรสาร (038) 869-333
โฮมเพจบริษัท :	www.gsteel.com
วันที่ก่อตั้งบริษัท :	31 ตุลาคม 2538
วันที่เริ่มการผลิต:	1 พฤศจิกายน 2542
ประเภทธุรกิจ :	ผลิตและจำหน่ายเหล็กแผ่นรีดร้อนชนิดม้วน และเหล็กแผ่นหนา (Slab) เหล็กแผ่นรีดร้อนชนิดม้วน <ul style="list-style-type: none">• ขนาดความกว้าง 900 – 1,550 มม.• ขนาดความหนา 1.0 – 13.0 มม. เหล็กแผ่นหนา (Slab) <ul style="list-style-type: none">• ขนาดความกว้าง 900 – 1,550 มม.• ขนาดความหนา 80 – 100 มม.
เทคโนโลยีการผลิต :	การหลอมเหล็ก - ใช้ชุดเตาหลอมไฟฟ้าจากเยอรมนี การหล่อเหล็ก - ใช้ชุดเครื่องหล่อเหล็กแท่งแบนขนาดกลางจากญี่ปุ่น การรีดเหล็ก - ใช้ชุดเครื่องรีดแผ่นเหล็กจากญี่ปุ่น
กำลังผลิต :	1,800,000 ตันต่อปี
จำนวนพนักงาน :	651 คน
ทุนจดทะเบียน :	48,775,743,730.00 บาท
ทุนชำระแล้ว :	34,250,904,820.00 บาท
ชนิดและจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมด:	หุ้นสามัญจำนวน 6,850,180,964 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 5.00 บาท
รอบระยะเวลาบัญชี :	1 มกราคม – 31 ธันวาคม

บุคคลอ้างอิง

นายทะเบียนหลักทรัพย์ :

หุ้นสามัญ

บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด

เลขที่ 93 ถนนรัชดาภิเษก แขวง ดินแดง เขตดินแดง

กรุงเทพมหานคร 10400

โทรศัพท์ (02) 009-9999

โทรสาร (02) 009-9991

หุ้นกู้และผู้แทนผู้ถือหุ้นกู้

The Hong Kong and Shanghai Banking Corporation Limited

Level 30, HSBC Main Building, 1 Queen's Road Central, Hong Kong

ผู้ตรวจสอบบัญชี :

สำนักงาน เอ.เอ็ม.ที แอสโซซิเอท จำกัด

นายชัยยุทธ อังศุวิทยา (ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 3885) หรือ

นางณัฐสรณ์ สโรชนันท์จัน (ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4563)

เลขที่ 491/27 อาคารสีลมพลาซ่า ชั้น1 ถนนสีลม เขตบางรัก

กรุงเทพมหานคร 10500

โทรศัพท์ (02) 234-1676 โทรสาร (02) 237-2133

นักลงทุนสัมพันธ์ :

ฝ่ายนักลงทุนสัมพันธ์

โทรศัพท์ (02) 267-8222 ต่อ 1229 และ 1438

E-mail : IR@gsteel.com

ข้อมูลสำคัญอื่น :

- ไม่มี -

“ผู้ลงทุนสามารถศึกษาข้อมูลของบริษัทที่ออกหลักทรัพย์เพิ่มเติมได้จากแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1) ของบริษัทที่แสดงไว้ใน www.sec.or.th หรือเว็บไซต์ของบริษัท (ถ้ามี)” ทั้งนี้ ในการแสดงข้อมูลข้างต้น บริษัทที่ออกหลักทรัพย์สามารถพิจารณารูปแบบการอธิบายได้ตามความเหมาะสม โดยอาจใช้วิธีการที่ช่วยในการสื่อสารเพื่อให้ผู้ลงทุนเข้าใจได้ง่ายขึ้น ด้วยก็ได้ เช่น กราฟ ภาพประกอบ เป็นต้น อย่างไรก็ตาม ข้อมูลที่เปิดเผยไม่ว่าจะอยู่ในรูปแบบใดจะต้องไม่มีลักษณะเป็นการแสดงข้อความอันเป็นเท็จปกปิดข้อความจริงหรือทำให้บุคคลอื่นสำคัญผิดในข้อมูล

สารจากประธานกรรมการ

ในขณะที่เศรษฐกิจโลกในปี 2560 มีอัตราการเติบโตร้อยละ 3.6 และมีการคาดการณ์ว่าปี 2561 จะมีการเติบโตเพิ่มขึ้นอีกร้อยละ 3.7 อย่างไรก็ตามยังคงมีความผันผวนอันเนื่องมาจากความเสี่ยงด้านการเมืองและเศรษฐกิจมหภาคด้านอื่นๆ สำหรับเศรษฐกิจของประเทศไทยดูเหมือนยังคงเป็นไปตามแผนการเติบโตทางเศรษฐกิจอย่างมั่นคงเช่นกันและคาดว่าจะเติบโตเกินกว่าร้อยละ 4 ในปี 2561 ผ่านการลงทุนและการส่งออกที่เพิ่มขึ้นซึ่งเป็นการสร้างสภาพแวดล้อมที่เอื้อประโยชน์ต่ออุตสาหกรรมเหล็ก

อุตสาหกรรมเหล็กโลกยังคงประสบกับช่วงเวลาที่ท้าทายแม้ว่าผลประกอบการของอุตสาหกรรมปรับตัวดีขึ้นในระหว่างปี 2560 ซึ่งมีอัตราการเติบโตร้อยละ 5.3 โดยมีผลผลิตเหล็กดิบระดับสูงสุดใหม่ที่ 1,691.2 ล้านตัน สมาคมเหล็กโลกคาดการณ์ความต้องการผลิตภัณฑ์เหล็กโลกในปี 2561 ที่ 1,649.5 ล้านตันซึ่งเติบโตขึ้นร้อยละ 1.6 เมื่อพิจารณาถึงการพัฒนาเศรษฐกิจของประเทศไทย ณ ปัจจุบันและแนวโน้มการเติบโตทางเศรษฐกิจของประเทศไทยในทศวรรษหน้า ความต้องการใช้เหล็กในประเทศไทยมีแนวโน้มเติบโตอย่างมีนัยสำคัญในอนาคต อย่างไรก็ตามภาคอุตสาหกรรมเหล็กในประเทศไทยยังคงอยู่ภายใต้แรงกดดันถึงแม้รัฐบาลมีการประกาศใช้และต่ออายุมาตรการตอบโต้การทุ่มตลาดและมาตรการปกป้องเพื่อให้อุตสาหกรรมเหล็กสามารถแข่งขันได้ รวมถึงกระตุ้นวงจรการลงทุน สร้างโอกาสการจ้างงานและพัฒนาความสามารถในการแข่งขันผ่านการปรับปรุงประสิทธิภาพ การลดต้นทุนและความคิดริเริ่มสร้างสรรค์อื่นๆ

ปี 2560 เป็นปีที่มีการดำเนินการที่หลากหลายโดยบริษัท ซึ่งเหตุผลหลักมาจากความไม่เพียงพอของแหล่งเงินทุนหมุนเวียน ภาวะตลาดที่ซบเซาในช่วงแรกของปี ปัญหาในอดีตเกี่ยวกับการดำเนินธุรกิจ เป็นต้น บริษัทได้ยื่นคำร้องขอฟื้นฟูกิจการในเดือนพฤศจิกายน 2560 และขณะนี้อยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลล้มละลายกลาง ในขณะเดียวกันบริษัทได้มีการเตรียมการเพื่อดำเนินการผลิตในระดับที่เพิ่มมากขึ้นในปี 2561 โดยคาดหวังผลเชิงบวกของกระบวนการฟื้นฟูกิจการซึ่งจะช่วยให้มีการจัดหาเงินทุนเข้ามาอย่างเพียงพอโดยผู้ลงทุนใหม่สำหรับเป็นเงินทุนหมุนเวียน รายจ่ายลงทุนสำหรับปรับปรุงเครื่องจักรการผลิตเหล็กที่มีมูลค่าเพิ่ม เป็นต้น อย่างไรก็ตามภายใต้ภาวะการเงินปัจจุบันของบริษัทรวมถึงการปฏิบัติให้เป็นไปตามเงื่อนไขภายใต้กระบวนการฟื้นฟูกิจการบริษัทจึงได้ดำเนินการรับจ้างผลิตให้แก่บริษัทอื่น บริษัทมีอัตราการเติบโตของการผลิตร้อยละ 7 สำหรับปี 2560 ซึ่งเป็นการสร้างระดับความเชื่อมั่นแก่พนักงานของบริษัทให้สูงขึ้นเพื่อรับมือกับความท้าทายที่เพิ่มขึ้นในปี 2561

บริษัทพยายามเพิ่มการผลิตเพื่อรองรับความต้องการที่เพิ่มขึ้นของประเทศซึ่งจะช่วยลดการนำเข้า และได้รับเริ่มกลยุทธ์หลายอย่างเพื่อเตรียมความพร้อมองค์กรสำหรับการเติบโตที่ยั่งยืนทั้งระยะสั้นและระยะยาว และจะดำเนินการโดยทันทีหลังจากได้รับผลที่เอื้ออำนวยจากกระบวนการฟื้นฟูกิจการ

ในนามของคณะกรรมการบริษัท ข้าพเจ้าขอแสดงความขอบคุณอย่างจริงใจมายังท่านผู้ถือหุ้น ลูกค้า หุ่นส่วนทางธุรกิจ พนักงานบริษัทและรัฐบาลประเทศไทยสำหรับการสนับสนุนบริษัทด้วยดีเสมอมา ข้าพเจ้าหวังเป็นอย่างยิ่งว่าจะได้รับการสนับสนุนอย่างต่อเนื่องจากท่านเพื่อนาพาบริษัทเติบโตและก้าวต่อไปในอนาคต

-นายยรรยง คุโรวาท-

นายยรรยง คุโรวาท
ประธานกรรมการ

รายงานของประธานเจ้าหน้าที่บริหารด้านดูแลสังคมและสิ่งแวดล้อม

ด้วยความตระหนักถึงความรับผิดชอบต่อในการกำกับดูแลกิจการที่ดี บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) ผู้ผลิตเหล็กแผ่นรีดร้อนแบบครวเจอร์ หลอม หล่อ รีด ในโรงงานเดียวกัน จึงดำเนินนโยบายทางธุรกิจควบคู่ไปกับนโยบายในการดำเนินงานด้านความรับผิดชอบต่อในการดูแลกระบวนการผลิต ไม่ให้เกิดผลกระทบต่อชุมชนรอบโรงงาน เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม ใช้ทรัพยากรอย่างคุ้มค่า ไม่ว่าจะเป็นพลังงานน้ำ พลังงานไฟฟ้า และอื่นๆ ผลิตสินค้าที่ดีให้แก่ผู้บริโภค ดูแลและบำเพ็ญประโยชน์ต่อชุมชนและสังคมโดยรวม อีกทั้งให้ความสำคัญกับการดูแลพนักงานภายในองค์กรให้มีความสุข ทำงานอย่างปลอดภัย มีสวัสดิการความเป็นอยู่ที่ดี ตลอดจนให้การสนับสนุนอบรมพัฒนาบุคลากร ให้เพิ่มพูนความรู้ ความสามารถ ความชำนาญงาน เพิ่มขึ้นอย่างสม่ำเสมอ โดยทั้งหมดนี้ล้วนเป็นนโยบายหลักของบริษัทเสมอมา

ในระหว่างปี 2560 บริษัทได้ดำเนินกิจกรรมด้าน CSR โดยแบ่งเป็น การพัฒนาชุมชนและสังคมภายนอกองค์กร อาทิเช่น การพัฒนาทางการศึกษาเปิดให้นักศึกษาจากมหาวิทยาลัยต่างๆ ได้เข้าศึกษาดูงาน ด้านเศรษฐกิจ สนับสนุนให้สินค้าชุมชนได้เข้ามาขายในองค์กร ด้านกิจกรรมสาธารณะประโยชน์ตามเทศกาลต่างๆ ที่ชุมชนจัดขึ้น ด้านศาสนา เข้าร่วมตามประเพณีที่มีในชุมชน เป็นต้น และ การพัฒนาภายในองค์กรให้มีความสุข (Inner CSR) อาทิเช่น การเข้าร่วมโครงการความรู้ด้านสุขภาพมารดาโครงการส่งเสริมสุขภาพพนักงานและครอบครัว เพื่อป้องกันภาวะคลอดก่อนกำหนดกับโรงพยาบาลศิริราช การให้การตรวจสุขภาพกับพนักงานพร้อมติดตามผล การร่วมบริจาคโลหิต การจัดให้มีการแข่งขันกีฬาเพื่อสุขภาพ รวมทั้งการดูแลด้านสิ่งแวดล้อมของบริษัทอย่างเข้มงวดและได้รับประกาศมาตรฐาน ISO 14001 ต่อเนื่องมาทุกปี

บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) ยังคงมีความมุ่งมั่นในนโยบายที่จะให้องค์กรเป็นผู้มีความรับผิดชอบต่อพนักงาน สังคม ชุมชนและสิ่งแวดล้อม โดยความร่วมมือของบริษัท ผู้บริหาร และพนักงาน ที่จะยังคงมีความมุ่งมั่นร่วมกันภายใต้จิตอาสาและความเสียสละอย่างสืบเนื่องต่อไป



คุณหญิงปัทมา ลีสวัสดิ์ตระกูล

ประธานเจ้าหน้าที่บริหารด้านดูแลสังคมและสิ่งแวดล้อม

นโยบายและภาพรวมการประกอบธุรกิจ

บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) ดำเนินธุรกิจเป็นผู้ผลิตและจำหน่ายเหล็กแผ่นรีดร้อนชนิดม้วน (hot-rolled coil) เป็นผลิตภัณฑ์หลัก ซึ่งรวมถึงบริการตัดแผ่นหรือตัดซอยเหล็กแผ่นรีดร้อนตามคำสั่งของลูกค้าด้วย และเหล็กแท่งแบน (slab) เป็นผลิตภัณฑ์เสริม โดยผลิตภัณฑ์หลักของบริษัทจะถูกนำไปใช้โดยตรงในงานก่อสร้าง การชลประทานและวิศวกรรมโยธา และใช้เป็นวัตถุดิบของอุตสาหกรรมต่อเนื่องต่างๆ มากมาย เช่น อุตสาหกรรมผลิตเหล็กแผ่นรีดเย็น และเหล็กแผ่นชุบสังกะสีที่ใช้ในการผลิตผลิตภัณฑ์ต่อเนื่องอีกมาก อุตสาหกรรมแปรรูปเหล็กแผ่นสำหรับงานก่อสร้าง ได้แก่ ท่อเหล็ก และเหล็กโครงสร้างรูปพรรณ อุตสาหกรรมต่อเนื่องอื่นๆ เช่น การผลิตชิ้นส่วนรถยนต์ รถโดยสาร รถบรรทุกและยานพาหนะอื่น ผลิตภัณฑ์และภาชนะบรรจุน้ำมันหรือก๊าซหุงต้ม อุปกรณ์หรือชิ้นงานสำหรับอุตสาหกรรมทั่วไป เป็นต้น

โรงงานผลิตเหล็กแผ่นรีดร้อนชนิดม้วนของบริษัทใช้เทคโนโลยีการผลิตอันทันสมัย โดยรวมกระบวนการหลอม การหล่อ และการรีดไว้ในโรงงานเดียวกันอย่างสมบูรณ์และมีประสิทธิภาพสูง หรือที่เรียกว่า Compact Mini Mill ซึ่งประกอบด้วย เทคโนโลยีการหลอมเหล็กด้วยเตาอาร์คไฟฟ้า (Electric Arc Furnace) เทคโนโลยีการหล่อเหล็กแท่งแบนแบบต่อเนื่อง (Continuous Casting Machine) และเทคโนโลยีการรีดเหล็กแผ่นรีดร้อน (Hot Strip Mill) อย่างต่อเนื่องทุกกระบวนการดังกล่าว

กระบวนการผลิตของบริษัทโดยสังเขปเริ่มจากนำเศษเหล็ก (ferrous scrap) และเหล็กถลุง (pig Iron) มาหลอมรวมกันในเตาอาร์คไฟฟ้าจนได้เป็นน้ำเหล็กที่อุณหภูมิประมาณ 1,600 องศาเซลเซียส แล้วนำไปปรับปรุงคุณภาพน้ำเหล็กด้วยการเติมสารปรุงแต่งต่างๆ เพื่อให้ได้คุณภาพตามมาตรฐานหรือตามข้อกำหนดของลูกค้า จากนั้นจึงนำน้ำเหล็กที่ได้เข้าสู่กระบวนการหล่อแบบต่อเนื่องเป็นเหล็กแท่งแบน (slab) ขนาดกลาง ความหนา 80-100 มม. และนำเหล็กแท่งแบนที่ได้มาผ่านกระบวนการรีดร้อนเพื่อรีดลดขนาดให้ได้เป็นเหล็กแผ่นรีดร้อนขนาดความหนาในช่วง 1.0-13.0 มม. ตามคำสั่งของลูกค้า ซึ่งโรงงานของบริษัทเป็นโรงงานแห่งแรกในประเทศไทย และมีเพียงไม่กี่โรงงานในโลกที่สามารถผลิตเหล็กแผ่นรีดร้อนที่ระดับความหนาท่ำสุด 1.0 มม. ทั้งนี้กระบวนการผลิตข้างต้นจะเป็นกระบวนการผลิตแบบต่อเนื่อง โดยใช้เวลาการผลิตทั้งกระบวนการเพียง 3.5 ชั่วโมง

โรงงานผลิตเหล็กแผ่นรีดร้อนชนิดม้วนของบริษัทได้รับการออกแบบให้สามารถรองรับการผลิตได้สูงสุดถึง 3.4 ล้านตัน ซึ่งปัจจุบันมีกำลังการผลิตอยู่ที่ 1.8 ล้านตันต่อปี และมีกำลังการผลิตที่มีผลตามส่วนผสมของผลิตภัณฑ์ตามความต้องการของตลาดที่หลากหลาย (various product mix) เท่ากับ 1.5 ล้านตันต่อปี ผลิตภัณฑ์เหล็กแผ่นรีดร้อนที่ผลิตได้มีคุณภาพตามเกณฑ์มาตรฐานผลิตภัณฑ์อุตสาหกรรมของไทย (มอก.) และนอกจากนี้สามารถผลิตสินค้าได้มาตรฐานสากลอย่าง มาตรฐานของญี่ปุ่น (JIS) สหรัฐอเมริกา (ASTM และ SAE) ยุโรป (EN, DIN และ BS) ฯลฯ ตามความต้องการของตลาดทั้งในประเทศและต่างประเทศได้อีกด้วย

วิสัยทัศน์ พันธกิจ เป้าหมายและนโยบายในการดำเนินธุรกิจ

วิสัยทัศน์

“เป็นผู้นำในอุตสาหกรรมเหล็กระดับโลก”

พันธกิจ

1. มุ่งสู่ตลาดสากลด้วยผลิตภัณฑ์เหล็กที่หลากหลาย
2. มุ่งสู่การเจริญเติบโตด้วยการขยายกำลังการผลิตและผลิตสินค้าด้วยต้นทุนต่ำ
3. ปรับปรุงและพัฒนาผลิตภัณฑ์เพื่อตอบสนองความต้องการของลูกค้า
4. พัฒนาทรัพยากรบุคลากรอย่างต่อเนื่อง
5. อนุรักษ์สิ่งแวดล้อมและตอบแทนผู้สังคม
6. เสริมสร้างคุณค่าให้แก่ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย
7. ร่วมมือต่อต้านการทุจริตและคอร์รัปชัน

เป้าหมายการดำเนินธุรกิจ

ปี 2560 เป็นปีที่มีการพัฒนาของตลาดเหล็กทั่วโลกเป็นอย่างดีในด้านการเติบโตของการผลิต โดยผลผลิตเหล็กโตขึ้นร้อยละ 5.3 หรือคิดเป็น 1,691.1 ล้านตัน ส่วนใหญ่เป็นผลผลิตจากประเทศจีน ซึ่งเติบโตร้อยละ 831.7 และคิดเป็นร้อยละ 49 ของผลผลิตทั่วโลก ตลาดเหล็กทั่วโลกปรับตัวดีขึ้น เนื่องมาจากความต้องการของเหล็กในตลาดโลกที่สูงขึ้น และราคาเหล็กที่สูงขึ้นในครึ่งหลังของปี 2560 ในขณะที่ความต้องการเหล็กในหลายๆภูมิภาคปรับตัวสูงขึ้น การใช้งานเหล็กในประเทศไทยกลับปรับตัวลดลง คิดเป็นร้อยละ 13.69 ในปี 2560 การใช้งานเหล็กทรงยาวลดลงร้อยละ 25.7 และเหล็กทรงแบนลดลงร้อยละ 5.9 ในปี 2560 ผลผลิตเหล็กในประเทศไทยคาดการณ์ว่าจะอยู่ที่ 6.86 ล้านตัน ลดลงร้อยละ 3.72 คิดเป็นร้อยละ 30-40 ของกำลังการผลิตทั้งหมด ความต้องการเหล็กต่อหัว (Per capita steel consumption) ในประเทศไทยคิดเป็น 251 กิโลกรัม น้อยกว่าความต้องการเหล็กต่อหัวในประเทศจีนที่ 493 กิโลกรัม แต่สูงกว่าความต้องการเหล็กต่อหัวเฉลี่ยทั่วโลกที่ 208 กิโลกรัม ทั้งนี้ ประเทศไทยยังมีการนำเข้าเหล็กอยู่ดังเช่นปีที่ผ่านมา โดยประเทศผู้ผลิตหลัก เช่น จีน ญี่ปุ่น เกาหลี ไต้หวัน ออสเตรเลีย และอียิปต์ยังคงส่งออกผลิตภัณฑ์เหล็กมายังประเทศไทย ส่งผลให้การแข่งขันภายในประเทศมีอยู่สูงมาก อย่างไรก็ตาม ในปี 2561 ความต้องการเหล็กในประเทศไทยยังคงได้รับการคาดการณ์ว่าจะสูงขึ้นเป็น 18.6 ล้านตัน (16.64 ล้านตันในปี 2560) จากโครงการภาครัฐที่เน้นการปรับปรุงและพัฒนาโครงสร้างพื้นฐาน ทั้งนี้ อุตสาหกรรมเหล็กในประเทศไทยจะได้รับการสนับสนุนจากอุตสาหกรรมก่อสร้างซึ่งคิดเป็นร้อยละ 57 ของความต้องการเหล็กทั้งหมดในประเทศไทย โดยเฉพาะโครงการลงทุนในเขตเศรษฐกิจ โครงการพัฒนาระบบโลจิสติกส์ และอุตสาหกรรมเป้าหมายของประเทศ ซึ่งส่วนใหญ่ใช้ผลิตภัณฑ์เหล็กเป็นวัตถุดิบ โดยในปีนี้ บริษัทมีเป้าหมายการดำเนินธุรกิจในการปรับปรุงคุณภาพการผลิตของสายการผลิตในปัจจุบันให้ดีขึ้นอย่างต่อเนื่อง เพื่อตอบสนองให้ได้ตามความต้องการของลูกค้า

นอกจากนี้ บริษัท ได้มีการสร้างความสัมพันธ์กับพันธมิตรผู้ผลิตจากต่างประเทศ ที่ผลิตเหล็กคุณภาพสูง เพื่อการถ่ายทอดเทคโนโลยีและความรู้เฉพาะด้าน การปรับปรุงเพื่อลดต้นทุนการผลิต รวมทั้งการเพิ่มความสามารถในการผลิตสินค้าที่มีคุณภาพสูงขึ้น เพื่อให้สามารถแข่งขันกับสินค้าที่นำเข้าได้ และตอบสนองความต้องการและโอกาสในการขยายฐานลูกค้าได้มากขึ้น เนื่องจากผู้ผลิตไทยมีจุดเด่นอยู่แล้ว ในเรื่องของภาระหนี้ทั้งต้นทุนและเวลาในการขนส่ง

เหตุการณ์สำคัญในรอบปี 2560

ปี 2560 เหตุการณ์ที่เกิดขึ้นพร้อมกันกับการปรับโครงสร้างทางการเงิน

- เดือนพฤศจิกายน 2560 บริษัทดำเนินกิจการภายใต้กระบวนการเข้าแผนฟื้นฟูกิจการ และคำร้องขอฟื้นฟูกิจการ อยู่ในการพิจารณาของศาลล้มละลายกลาง
- บริษัทมีกลยุทธ์ที่ทำให้สามารถดำเนินกิจการได้ตามปกติผ่านการรับจ้างผลิต (Tolling) ภายใต้กระบวนการเข้าแผนฟื้นฟูกิจการ
- เพิ่มการลงทุนเพื่อปรับปรุงสภาพเครื่องจักรและเพิ่มประสิทธิภาพในการผลิต รวมถึงการพัฒนาผลิตภัณฑ์ และเป็นการเตรียมความพร้อมภายหลังจากที่ศาลมีคำตัดสินเรื่องกระบวนการเข้าแผนฟื้นฟูกิจการ
- เพิ่มปริมาณการค้ากับลูกค้าและคู่ค้า

ปี 2560 เดือนพฤศจิกายน

บริษัท จี เอส สตีล จำกัด (มหาชน) (“จีเอส”) ได้ว่าจ้างบริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) (“จีเอสทีล”) ผลิตสินค้าเหล็กแผ่นรีดร้อน โดยเริ่มทำการผลิตเมื่อวันที่ 21 พฤศจิกายน 2560 เป็นต้นมา ภายใต้เงื่อนไขการชำระเงินโดยการจ่ายเงินล่วงหน้า 75% และ 25% เมื่องานเสร็จ เมื่อเปรียบเทียบกับกรณีที่จีเอสทีลขายสินค้าให้กับลูกค้ารายอื่นๆ จีเอสทีลจะได้รับเงินจากลูกค้าภายใต้เงื่อนไขการชำระเงินล่วงหน้า 100% ในคราวเดียว ในส่วนของต้นทุนการผลิตเมื่อเปรียบเทียบกับต้นทุนการผลิตของจีเอสทีลแล้ว จะเห็นว่าต้นทุนการผลิตของจีเอสทีลต่ำกว่า ประมาณ 100 กว่าบาทต่อตัน ซึ่งสาเหตุหลักมาจากค่าไฟฟ้า อันเป็นผลมาจากการออกแบบเครื่องจักรที่ใช้การผลิตของจีเอสทีลที่แตกต่าง อย่างไรก็ตาม หากเปรียบเทียบกับความสามารถในการผลิตจากข้อมูลในอดีตที่ผ่านมา 3 ปีย้อนหลัง จะเห็นว่า กำลังการผลิตของจีเอส จะอยู่ที่ประมาณ 7.5 หมื่นตันต่อเดือน กรณี หากจีเอสต้องการเพิ่มกำลังการผลิตให้ได้ถึง 1.2 แสนตันต่อเดือนแล้ว จีเอสจะต้องมีค่าใช้จ่ายที่เพิ่มขึ้นเพื่อนำมาปรับปรุงประสิทธิภาพของเครื่องจักรที่มีอยู่ รวมถึงการใช้ระยะเวลาหนึ่ง เพื่อทำการทดสอบระบบของเครื่องจักรดังกล่าวที่ใช้ในการเพิ่มกำลังการผลิต ซึ่งจะส่งผลให้ต้นทุนที่ใช้ในการผลิตของจีเอสสูงขึ้นจากเดิมอย่างแน่นอน และเมื่อเปรียบเทียบกับต้นทุนในการผลิตของทั้งสองบริษัทแล้ว อาจจะมีมูลค่าเท่ากันหรือสูงกว่าต้นทุนในการจ้างจีเอสทีลผลิตในขณะนี้ก็เป็นได้ ด้วยเหตุผลข้างต้น และเพื่อตอบสนองความต้องการการใช้เหล็กแผ่นรีดร้อนที่เพิ่มขึ้นในขณะนี้ แต่จีเอสยังไม่สามารถผลิตสินค้าได้ทันเวลาอย่างแน่นอน จึงได้ว่าจ้างจีเอสทีลผลิตสินค้าให้ ซึ่งหากพิจารณาข้อมูลงบการเงินของจีเอสเอง เมื่อได้ว่าจ้างจีเอสทีลผลิตสินค้าให้ ยอดขายของจีเอสเพิ่มขึ้นจาก 7.5 หมื่นตันต่อเดือนเป็นประมาณ 1.2 แสนตันต่อเดือน

ปี 2560 เดือนสิงหาคม

ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2560 เมื่อวันที่ 30 สิงหาคม 2560 เวลา 13.30 น. ณ ห้องอโนมาแกรนด์ ชั้น 3 โรงแรมอโนมาแกรนด์ มีมติไม่อนุมัติการปรับโครงสร้างหนี้ของบริษัท ตามแผนการปรับโครงสร้างหนี้ และการจัดสรรและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท ตามโครงการแปลงหนี้เป็นทุนตามที่ได้มีการตกลงกับ SSG Capital Holdings Limited (SSG CH), SSG Capital Partners III, L.P. (SSG III) และ Kendrick Global Limited (KG) (รวมเรียกว่า “กลุ่ม SSG”) และได้มีมติอนุมัติการรับความช่วยเหลือทางการเงิน โดยรับความช่วยเหลือทางการเงิน Link Capital I (Mauritius) Limited ซึ่งเป็นนิติบุคคลที่อยู่ภายใต้การควบคุมของของกลุ่ม SSG ตามสัญญากู้ยืมเงินซึ่งมีวงเงินกู้จำนวน 41,000,000 ดอลลาร์สหรัฐ หรือคิดเป็น 1,414,878,111.11 บาท

โครงสร้างการถือหุ้นของบริษัท

รายชื่อและสัดส่วนการถือหุ้นของผู้ถือหุ้นรายใหญ่ 10 ราย ณ วันที่ 31 มกราคม 2561 มีดังนี้

ลำดับ	รายชื่อผู้ถือหุ้น	จำนวนหุ้น	ร้อยละของทุนจดทะเบียนชำระแล้ว
1.	นายนิรมิตร งามชำนาญฤทธิ์	503,059,120	7.34
2.	กลุ่มคุณหญิงปัทมา ลีสวัสดิ์ตระกูล	405,895,200	5.93
3.	นายณัฐพล จุฬางกูร	386,459,900	5.64
4.	บริษัท ซูพีเรียร์ โอเวอร์ซีส์ (ประเทศไทย) จำกัด	305,766,000	4.46
5.	นายทวีฉัตร จุฬางกูร	271,217,700	3.96
6.	นายเกษมพันธ์ เกวลี	240,470,800	3.51
7.	UOB KAY HIAN PRIVATE LIMITED	178,440,083	2.61
8.	บริษัท บริหารสินทรัพย์ กรุงเทพพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	160,567,780	2.34
9.	CITIBANK NOMINEES SINGAPORE PTE LTD-UBS SWITZERLAND AG	122,323,761	1.79
10.	นายเฉลิมชัย มหากิจศิริ	100,000,000	1.46
11.	ผู้ถือหุ้นอื่นๆ	4,175,980,620	60.96
รวม		6,850,180,964	100.00

หมายเหตุ

- กลุ่มคุณหญิงปัทมา ลีสวัสดิ์ตระกูล ประกอบด้วย

ลำดับ	รายชื่อผู้ถือหุ้น	จำนวนหุ้น	ร้อยละของทุนจดทะเบียนชำระแล้ว
1.	คุณหญิงปัทมา ลีสวัสดิ์ตระกูล	395,895,200	5.78%
2.	เด็กหญิงสุธิดารัตน์ ลีสวัสดิ์ตระกูล	5,000,000	0.07%
3.	เด็กหญิงสุรติพร ลีสวัสดิ์ตระกูล	5,000,000	0.07%

- โครงสร้างการถือหุ้นบริษัท ซูพีเรียร์ โอเวอร์ซีส์ (ประเทศไทย) จำกัด

ลำดับ	รายชื่อผู้ถือหุ้น	ร้อยละของทุนจดทะเบียนชำระแล้ว
1.	คุณหญิงปัทมา ลีสวัสดิ์ตระกูล	29.42%
2.	บริษัท มาร์โค เวลท์ อินเวสเมนต์ จำกัด	25.38%
3.	นางสาวเมธิกานต์ ชุตินวงศ์ศิริ	19.81%
4.	นายมานิตย์ เจียจวบศิลป์	15.39%
5.	นางปทุม เจียจวบศิลป์	10.00%

ลักษณะการประกอบธุรกิจ

โครงสร้างรายได้

บริษัทและบริษัทย่อยมีรายได้จากการขายสินค้าในประเทศเป็นหลัก เนื่องจากตลาดในประเทศมีความต้องการสูงทั้งจากในภาคอุตสาหกรรมก่อสร้างและภาคอุตสาหกรรมการผลิต อย่างไรก็ตาม บริษัทย่อยมีการส่งสินค้าไปขายยังต่างประเทศ เพื่อเป็นการรักษาสถานตลาดนอกประเทศไว้รองรับกับการขยายธุรกิจในอนาคตของบริษัท

โครงสร้างรายได้ของบริษัทและบริษัทย่อยในช่วง 3 ปีที่ผ่านมา มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

รายได้ (รวมบริษัทและบริษัทย่อย)	ปี 2560		ปี 2559		ปี 2558	
	รายได้	ร้อยละ	รายได้	ร้อยละ	รายได้	ร้อยละ
รายได้ในประเทศ						
-บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน ⁽¹⁾	5,874,010	22.74%	419,222	1.9	719,672	3.1
-กลุ่มอื่นๆ	19,830,975	76.77%	21,259,533	97	22,104,343	96.2
รวมรายได้ในประเทศ	25,704,985	99.50%	21,678,755	98.9	22,824,015	99.3
ต่างประเทศ	0	0.00%	4,871	0	2,473	0
รวม	25,704,985	99.50%	21,683,626	98.9	22,826,488	99.3
รายได้อื่น ⁽²⁾	128,005	0.50%	236,050	1.1	158,209	0.7
รายได้รวม	25,832,990	100.00%	21,919,676	100	22,984,697	100

หมายเหตุ

- บริษัทที่เกี่ยวข้องกันประกอบด้วย บจก. มหาชัยศูนย์รวมเหล็ก , บจก.ลิเบอร์ตี้ สตีล สยาม , บจก. เมทัล อินเตอร์, บมจ. เดอะสตีล และบริษัท พนิชสวีสต์ จำกัด
- รายได้อื่นของบริษัทประกอบด้วยรายได้จากการขายเศษซาก ผลิตภัณฑ์พลอยได้ กลับรายการหนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ กำไรจากการปรับโครงสร้างหนี้กลับรายการขาดทุนจากการลดมูลค่าสินค้าคงเหลือกำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนสุทธิ และกลับรายการประมาณการผลขาดทุนจากคำสั่งซื้อของวัตถุดิบที่ยังไม่ได้รับมอบ

(หน่วย: ตัน)

ปริมาณการขาย (เฉพาะของบริษัท)	2560	2559	2558
ปริมาณขายในประเทศ			
-บริษัทที่เกี่ยวข้อง	29,948	19,133	23,806
-กลุ่มอื่นๆ	539,276	585,246	590,842
รวมปริมาณขายในประเทศ	569,224	604,379	614,648
ต่างประเทศ		-	231
รวม	569,224	604,379	614,879

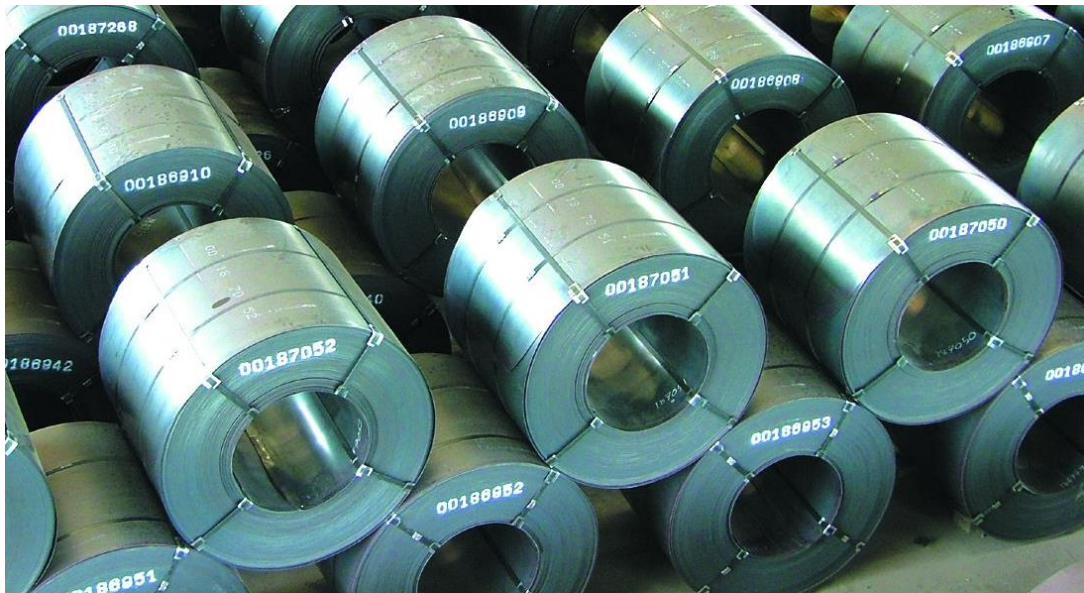
สัดส่วนยอดขายภายในประเทศและต่างประเทศต่อยอดขายรวมของผลิตภัณฑ์เหล็กแผ่นรีดร้อนชนิดม้วนของบริษัทระหว่างปี 2558 ถึง 2560 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย : ล้านบาท)

ยอดขาย	2560		2559		2558	
	รายได้	ร้อยละ	รายได้	ร้อยละ	รายได้	ร้อยละ
ในประเทศ	25,705	100.00%	21,679	99.98	22,824	99.99
ต่างประเทศ	0	0.00%	5	0.02	2	0.01
รวม	25,705	100.00%	21,684	100	22,826	100

ลักษณะผลิตภัณฑ์

ผลิตภัณฑ์ของบริษัท คือ เหล็กแผ่นรีดร้อนชนิดม้วน และเหล็กแผ่นหนา (Slab) ซึ่งเป็นผลิตภัณฑ์ต้นน้ำของอุตสาหกรรมเหล็กแผ่น โดยเป็นวัตถุดิบหลักในการผลิตเหล็กแผ่นรีดร้อนชนิดล้างผิวเคลือบน้ำมัน 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 โดยมีรอบการผลิตที่สั้น คือ ใช้เวลาประมาณ 3.5 ชั่วโมงต่อรอบ ในการแปรรูปวัตถุดิบจนได้เป็นผลิตภัณฑ์ รายละเอียดเทคโนโลยีที่สำคัญมีดังนี้



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



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



3. เทคโนโลยีการรีดร้อน (Hot Strip Mill) เป็นการรีดลดขนาด Slab ให้บางลง เป็นเทคโนโลยีของบริษัท Mitsubishi Heavy Industry แห่งประเทศญี่ปุ่น สามารถรีดเหล็กจากความหนาประมาณ 100 มิลลิเมตร จนมีความหนา 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

กลยุทธ์ด้านผลิตภัณฑ์

บริษัทได้พัฒนาและปรับปรุงผลิตภัณฑ์ให้มีความหลากหลายมากยิ่งขึ้น ทั้งในแง่ใหม่และคุณภาพพิเศษ ที่ตลาดยังต้องพึ่งพาการนำเข้า เช่น เหล็กคุณภาพสำหรับอุตสาหกรรมถังแก๊ส เหล็กเกรดพิเศษใช้ทำท่อ (API) เหล็กคุณภาพสำหรับงานเชื่อมและทนแรงดึงสูง

บริษัทมีแผนที่จะปรับปรุงกลยุทธ์ด้านผลิตภัณฑ์ดังนี้

1. มุ่งเน้นผลิตภัณฑ์ตามความต้องการตลาด และมีการใช้งานอยู่เสมอ
2. พัฒนาผลิตภัณฑ์ที่รองรับตลาดที่ไม่ใช่แค่อุตสาหกรรมก่อสร้างทั่วไป แต่รวมไปถึงอุตสาหกรรมผลิตยานยนต์ และอุตสาหกรรมก่อสร้างขนาดใหญ่ รวมถึงอุตสาหกรรมเครื่องใช้ไฟฟ้าและครัวเรือน
3. พัฒนาเหล็กแผ่นรีดร้อนที่นำไปใช้สำหรับอุตสาหกรรมต่อเนื่อง เช่น เหล็กแผ่นรีดเย็น (Cold-rolled Coil) เหล็กแผ่นเคลือบสังกะสี (Galvanizing steel)
4. พัฒนาผลิตภัณฑ์เหล็กม้วนที่มีความหนาพิเศษ ตามความต้องการของตลาดเฉพาะและตลาดระดับบน

กลยุทธ์ด้านราคา

1. กำหนดราคาที่เหมาะสมสำหรับสินค้าเหล็กเกรดทั่วไป เพื่อให้สามารถแข่งขันกับสินค้าคู่แข่งได้ และยังรักษาส่วนแบ่งการตลาด
2. มีการปรับปรุงเทคโนโลยีที่มีอยู่ เพื่อช่วยสนับสนุนให้ต้นทุนการผลิตต่ำ และมีโอกาสเข้าสู่ตลาดใหม่ทั้งในประเทศและต่างประเทศ
3. บริษัทสามารถผลิตสินค้าที่มีความแตกต่างจากคู่แข่งได้ทั้งในเรื่องคุณภาพและเกรด จึงสามารถกำหนดราคาขายที่สูงกว่าได้
4. การให้ข้อมูลกับลูกค้ามากขึ้น เพื่อให้ความมั่นใจในการบริโภคเหล็กของบริษัท รวมถึงการสร้างความสัมพันธ์ที่ดีกับลูกค้าอย่างต่อเนื่อง

กลุ่มลูกค้าเป้าหมาย

กลุ่มลูกค้าเป้าหมายหลักของบริษัทสามารถแบ่งได้เป็น 3 กลุ่ม ดังนี้

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

ช่องทางการจัดจำหน่าย

สำหรับการขายในประเทศ บริษัทมีการจัดจำหน่ายสินค้าผ่าน 2 ช่องทางดังนี้

1. การจัดจำหน่ายโดยตรง (Direct Sale)

บริษัทมีแผนที่จะจัดจำหน่ายโดยตรงสำหรับกลุ่มลูกค้าประเภทศูนย์บริการเหล็ก ผู้ผลิตท่อเหล็ก ผู้ผลิตชิ้นส่วนรถยนต์ และผู้ผลิตเครื่องใช้ไฟฟ้า ซึ่งคาดว่าจะมีสัดส่วนประมาณร้อยละ 60 ของยอดขายภายในประเทศทั้งหมด

2. การจัดจำหน่ายผ่านตัวแทนขายส่ง (Wholesaler)

สำหรับกลุ่มลูกค้าอื่นๆ ซึ่งเป็นลูกค้ารายเล็กและมีจำนวนมาก บริษัทจะทำการจัดจำหน่ายผ่านตัวแทนขายส่ง ซึ่งจะทำให้บริษัทลดภาระค่าใช้จ่ายในการจ้างพนักงานขายและค่าใช้จ่ายด้านการตลาดได้มาก นอกจากนี้ยังเป็นการแบ่งภาระความเสี่ยงด้านเครดิตในลูกค้ากลุ่มนี้ให้กับตัวแทนขายส่งเป็นผู้รับผิดชอบ บริษัทคาดว่าจะขายผ่านช่องทางนี้เป็นสัดส่วนประมาณร้อยละ 40 ของยอดขายภายในประเทศ

บริษัทมีแผนที่จะกลับมาส่งออกไปยังตลาดต่างประเทศ เพื่อรักษาความสมดุลของราคาและอุปทานในตลาด รวมถึงเป็นการเทียบระดับสินค้ากับผู้ผลิตอื่นในระดับโลกและสร้างชื่อเสียงของบริษัทในระดับโลก

กลยุทธ์การตลาด

1. บริษัทมีลูกค้าในอุตสาหกรรมต่างๆ ที่ชัดเจนมากขึ้น เช่น กลุ่มลูกค้าอุตสาหกรรมผู้ผลิตท่อ กลุ่มลูกค้าผู้ผลิตเหล็กแผ่นรีดเย็น ทั้งในประเทศและต่างประเทศ กลุ่มลูกค้าศูนย์บริการเหล็กแผ่น กลุ่มอุตสาหกรรมยานยนต์ กลุ่มลูกค้าโครงการก่อสร้างขนาดใหญ่ ที่มีความต้องการใช้เหล็กคุณภาพพิเศษ
2. บริษัทมีการพัฒนาและปรับปรุงคุณภาพของสินค้าให้ดีขึ้นตลอดเวลา โดยการลงทุนในเรื่องของเครื่องมือให้ทันสมัย เพื่อเพิ่มศักยภาพ ปรับปรุงคุณภาพ และลดต้นทุนในการผลิต
3. บริษัทมีการส่งทีมงานที่มีความสามารถและความชำนาญในการนำเหล็กไปใช้ในงานต่างๆ และยังให้การสนับสนุนให้ความรู้เกี่ยวกับเหล็กแก่ลูกค้าในอุตสาหกรรมต่างๆ เพื่อให้เกิดความปลอดภัย และเกิดประโยชน์สูงสุดในการใช้เหล็กให้เหมาะสม
4. บริษัทประสบความสำเร็จอย่างมากในการสร้างความเชื่อมั่นในการส่งมอบสินค้าให้กับลูกค้าได้ตรงต่อเวลา ทำให้ลูกค้าสามารถวางแผนและบริหารปริมาณสินค้าคงคลังได้อย่างเหมาะสม
5. บริษัทให้ความสำคัญต่อการปรับปรุงและพัฒนาสินค้าและบริการของบริษัท อย่างสม่ำเสมอ โดยได้มีการสำรวจและรับฟังความคิดเห็นจากลูกค้าเป็นระยะๆ ทำให้บริษัททราบถึงความต้องการที่ถูกต้องและเหมาะสมของลูกค้าได้อย่างชัดเจน

การจัดการผลิตภัณฑ์และบริการ

การผลิตและกำลังการผลิต

โรงงานผลิตเหล็กแผ่นรีดร้อนของบริษัท ตั้งอยู่บนที่ดินจำนวนประมาณ 429 ไร่ ในสวนอุตสาหกรรม เอส เอส พี ตำบลหนองละลอก อำเภอบ้านค่าย จังหวัดระยอง ซึ่งเป็นโรงงานที่มีกระบวนการผลิตเหล็กครบวงจร ทั้งหลอมหล่อ 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 ด้วยการติดตั้งเครื่องจักรบางส่วนเพิ่มเติม

กระบวนการผลิตทั้งหมดบริษัทจะใช้เวลาทั้งสิ้นประมาณ 3.5 ชั่วโมง โดยโรงงานเปิดดำเนินการผลิตได้ตลอด 24 ชั่วโมง เฉพาะช่วงสุดสัปดาห์ ซึ่งช่วงเวลากการผลิตจะแบ่งเป็น 3กะ และใช้คนงาน 4 ชุดหมุนเวียนสลับกันปฏิบัติงาน ทั้งนี้โรงงานจะมีการหยุดซ่อมบำรุงประจำปี ละ 1 ครั้งๆ ละประมาณ 7-10 วัน ซึ่งการซ่อมบำรุงจะดำเนินการและควบคุมโดยวิศวกรของบริษัท

วัตถุดิบและสารประกอบสำคัญที่ใช้ในการผลิต

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

สำหรับสารประกอบที่สำคัญที่ใช้ในการผลิต ได้แก่ ไฟฟ้า ก๊าซธรรมชาติ (Natural Gas) ก๊าซออกซิเจน ก๊าซชนิดอื่นๆ รวมถึงน้ำดิบ

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

กลยุทธ์การจัดซื้อวัตถุดิบ

บริษัทมีการทำสัญญาซื้อขายวัตถุดิบจากต่างประเทศ คือ เศษเหล็กและเหล็กถลุง กับ บริษัทผู้ค้าในรูปแบบสัญญา CMA หรือการขายวัตถุดิบพร้อมจัดส่งเชื่อให้แก่บริษัท โดยบริษัทจะทำการกำหนดราคาซื้อกับบริษัทผู้ขายวัตถุดิบเป็นราคาปัจจุบัน ณ วันสั่งซื้อวัตถุดิบ ซึ่งทำให้บริษัทสามารถกำหนดต้นทุนการผลิตแต่ละครั้งของบริษัท โดยชำระตามจำนวนที่เบิกใช้จริงด้วยราคาปัจจุบัน ณ วันที่สั่งซื้อวัตถุดิบที่ได้กำหนดไว้ล่วงหน้า ซึ่งช่วยให้บริษัทสามารถสั่งซื้อวัตถุดิบเข้ามาเก็บไว้ได้เพียงพอ โดยไม่กระทบต่อกระแสเงินสดจนกว่าจะมีการเบิกใช้วัตถุดิบดังกล่าว ทั้งนี้ จะมีการทำสัญญาย่อยสำหรับการสั่งซื้อแต่ละครั้งเพื่อกำหนดรายละเอียดและราคาของวัตถุดิบ

บริษัทมีนโยบายจัดเก็บวัตถุดิบไว้ในลานจัดเก็บประมาณ 30-60 วัน เพื่อให้มีวัตถุดิบเพียงพอที่จะป้อนเข้าสู่ระบบการผลิตได้อย่างต่อเนื่อง เนื่องจากกระบวนการผลิตของบริษัทมีความยืดหยุ่นในการใช้วัตถุดิบ โดยสามารถเลือกส่วนผสมที่แตกต่างกันไประหว่างเศษเหล็กเกรดต่างๆ กับเหล็กถลุงได้ ทำให้บริษัทสามารถวางแผนการจัดหาวัตถุดิบแต่ละชนิดได้ตามภาวะอุปทานราคาวัตถุดิบ

การวางแผนการผลิตในการประกอบธุรกิจ

เนื่องจากผลิตภัณฑ์เหล็กแผ่นรีดร้อนของบริษัท ดูเหมือนมีความคล้ายคลึงกันกับผลิตภัณฑ์ของบริษัทย่อย คือ บริษัท จี เจ สตีล จำกัด (มหาชน) แต่ในความเป็นจริง ลักษณะของผลิตภัณฑ์เหล็กแผ่นรีดร้อนมีความหลากหลายอย่างมากทั้งเกรด (ระดับคุณภาพ) และขนาด โดยหากพิจารณาถึงความคล้ายคลึงหรือการทับซ้อนของสินค้าที่ผลิตโดยสองบริษัทนั้น จำเป็นต้องพิจารณารายละเอียดในมุมมองต่างๆ ดังนี้

1. เกรด (ระดับคุณภาพ) ตามมาตรฐานสากล และตามข้อกำหนดเฉพาะของลูกค้า (tailor-made) ซึ่งโรงงานของบริษัทและโรงงานของบริษัท จี เจ สตีล สามารถผลิตได้หลายร้อยเกรด
2. การผสมผสานของความหนา (Thickness) และความกว้าง (Width) โรงงานของบริษัทและโรงงานของบริษัท จี เจ สตีล สามารถผลิตได้ ตั้งแต่ 900 มม. ถึง 1,571 มม. โดยทุกความกว้างที่ต่างกันทุก 1 มม. นับเป็นผลิตภัณฑ์ที่ไม่เหมือนกัน รวมเป็นขนาดทั้งหมดมากกว่า 672 ขนาด

เมื่อนำความหนาและความกว้างของผลิตภัณฑ์มาคูณกัน จะได้ผลิตภัณฑ์ที่มีขนาดที่แตกต่างกันทั้งหมดกว่า 200,000 ขนาด ทั้งนี้ ยังไม่ได้พิจารณาถึงจำนวนเกรดที่ผลิตได้อีกหลายร้อยเกรด และไม่ได้จำแนกชนิดของผลิตภัณฑ์ว่าเป็นผลิตภัณฑ์ธรรมดา (basic products) หรือเป็นผลิตภัณฑ์ที่ปรับปรุงคุณภาพหรือเพิ่มมูลค่าแล้ว (value-added products) เช่น เหล็กแผ่นปรับสภาพผิว (skin-passed), เหล็กแผ่นล้างผิวและเคลือบน้ำมัน (pickled & oiled) เป็นต้น ดังนั้น สายการผลิตจริงจะมีจำนวนรายการผลิตภัณฑ์ที่แตกต่างกันและไม่ทับซ้อนกันเป็นจำนวนมาก

อย่างไรก็ตาม ทั้งสองบริษัทได้มีการวางแผนการตลาดร่วมกันเพื่อหลีกเลี่ยงและลดการทับซ้อนของผลิตภัณฑ์ โดยที่จีเจ สตีลจะมุ่งเน้นการผลิตเหล็กรีดร้อนที่มีขนาดบางและมีหน้ากว้าง โดยมีความหนาระหว่าง 1.20-1.95 มม. (เป็นช่วงผลิตภัณฑ์ที่มีขนาดบางเป็นพิเศษ) เนื่องจากเหมาะกับสายการผลิตและเทคโนโลยีของจีเจ สตีล ที่สามารถผลิตเหล็กแผ่นชนิดบางได้ดีกว่า ในขณะที่การผลิตของบริษัท ส่วนใหญ่จะมุ่งเน้นการผลิตสินค้าที่มีขนาดหนากว่า 2 มม. ซึ่งประโยชน์ที่ได้จากการวางแผนการตลาดร่วมกันนั้น ทำให้ทั้งสองบริษัทมีประสิทธิภาพการผลิตที่ดีขึ้นได้ประโยชน์จาก Economy of scale ตลอดจนลดการสูญเสียจากกระบวนการผลิตที่ไม่ต่อเนื่องจากการที่ต้องผลิตสินค้าหลากหลายลักษณะ

ภาวะอุตสาหกรรมเหล็ก

ภาวะอุตสาหกรรมเหล็กในประเทศไทยปี 2560

จากข้อมูลทางสถิติของสถาบันเหล็กและเหล็กกล้าแห่งประเทศไทย (ISIT) รายงานยอดการผลิตเหล็กสำเร็จรูปในประเทศไทยตั้งแต่เดือนมกราคมถึงธันวาคม 2560 มีจำนวน 6.87 ล้านตัน ลดลง 13.72% เมื่อเทียบกับปีก่อนหน้า (2559) โดยในปี 2560 มีการผลิตเหล็กทรงแบนเพิ่มขึ้น 9.28% อยู่ที่ 2.92 ล้านตัน อย่างไรก็ตามการผลิตเหล็กทรงยาวกลับลดลงอย่างมากถึง 25.38% โดยมีปริมาณการผลิตรวมทั้งสิ้น 3.94 ล้านตัน เป็นผลมาจากการผลิตเหล็กเส้นและเหล็กรูปพรรณรีดร้อนลดลง 32.86% เมื่อเทียบกับช่วงเดียวกันของปีก่อน อยู่ที่ 3.19 ล้านตัน ส่วนผลิตภัณฑ์ที่ผลิตได้มากที่สุดคือเหล็กแผ่นรีดร้อน ซึ่งในปี 2560 มียอดการผลิตรวมทั้งสิ้น 2.72 ล้านตัน เพิ่มขึ้น 8.68% รองลงมาคือเหล็กแผ่นรีดเย็นที่ 1.96 ล้านตัน เพิ่มขึ้น 6.19% เมื่อเทียบกับปีก่อนและเหล็กเคลือบ 1.47 ล้านตัน เพิ่มขึ้น 3.07% เมื่อเทียบกับปีก่อน ซึ่งบริษัท มีส่วนช่วยในการเพิ่มยอดผลิตของผลิตภัณฑ์เหล็กทรงแบนในประเทศไทย โดยมียอดการผลิตที่สูงขึ้น 7% มากกว่าในปี 2559

ผลิตภัณฑ์เหล็กสำเร็จรูป (หน่วย : ตัน)	ปี 2559	ปี 2560	% เปลี่ยนแปลง
การผลิต	7,957,351	6,865,628	-13.72%
การนำเข้า	12,614,629	11,326,134	-10.21%
การส่งออก	1,294,821	1,553,247	19.96%
การบริโภค	19,277,158	16,638,515	-13.69%

ผลิตภัณฑ์เหล็กทรงยาว (หน่วย : ตัน)	ปี 2559	ปี 2560	% เปลี่ยนแปลง
การผลิต	5,281,006	3,940,866	-25.38%
การนำเข้า	3,125,418	2,614,416	-16.35%
การส่งออก	816,505	917,682	12.39%
การบริโภค	7,589,920	5,637,600	-25.72%

ผลิตภัณฑ์เหล็กทรงแบน (หน่วย : ตัน)	ปี 2559	ปี 2560	% เปลี่ยนแปลง
การผลิต	2,676,344	2,924,761	9.28%
การนำเข้า	9,489,211	8,711,718	-8.19%
การส่งออก	478,317	635,565	32.88%
การบริโภค	11,687,239	11,000,914	-5.87%

ที่มา : ศูนย์ข้อมูลเชิงลึกอุตสาหกรรมเหล็ก สถาบันเหล็กและเหล็กกล้าแห่งประเทศไทย

สำหรับปริมาณการใช้ผลิตภัณฑ์เหล็กสำเร็จรูปภายในประเทศของไทย (Total Apparent Finished Steel Consumption) ในปี 2560 อยู่ที่ 16.64 ล้านตัน ลดลง 13.69% เมื่อเทียบกับช่วงเวลาเดียวกันของปีที่ผ่านมา หากพิจารณาปริมาณการใช้ตามกลุ่มผลิตภัณฑ์ พบว่าปริมาณการใช้เหล็กทรงยาวหดตัว 25.72% เมื่อเทียบกับช่วงเวลาเดียวกันของปีที่ผ่านมา อยู่ที่ 5.64 ล้านตัน ขณะที่ปริมาณการใช้เหล็กทรงแบนก็มีการหดตัวลดลง 5.87% เมื่อเทียบกับช่วงเวลาเดียวกันของปีที่ผ่านมา อยู่ที่ 11.00 ล้านตัน โดยผลิตภัณฑ์เหล็กที่มีการใช้งานมากที่สุด คือ เหล็กแผ่นรีดร้อน (Hot rolled) 7.08 ล้านตัน รองลงมาคือ เหล็กเส้นและเหล็กรูปพรรณรีดร้อน 5.39 ล้านตัน และเหล็กแผ่นเคลือบ 3.81 ล้านตัน ตามลำดับ

การนำเข้าผลิตภัณฑ์เหล็กสำเร็จรูปของไทยในปี 2560 อยู่ที่ 11.33 ล้านตัน ลดลง 10.21% เมื่อเทียบกับปีที่ผ่านมา โดยผลิตภัณฑ์ที่มีการนำเข้ามากที่สุดคือ เหล็กแผ่นรีดร้อน 4.16 ล้านตัน รองลงมาคือ เหล็กแผ่นเคลือบ 2.56 ล้านตัน และเหล็กถด 1.30 ล้านตัน ตามลำดับ หากพิจารณาสัดส่วนการใช้เหล็กนำเข้าเทียบกับการใช้เหล็กผลิตในประเทศ อยู่ที่ 68.07% ต่อ 31.93% ซึ่งสะท้อนให้เห็นว่าไทยมีการพึ่งพาสินค้านำเข้าเหล็กปริมาณค่อนข้างสูง

สำหรับยอดการส่งออกเหล็กสำเร็จรูปของไทยอยู่ที่ 1.55 ล้านตัน ขยายตัว 19.96% ผลิตภัณฑ์เหล็กที่มีการส่งออกมากที่สุดคือ เหล็กโครงสร้างรูปพรรณ อยู่ที่ 353,539 ตัน รองลงมา คือ เหล็กแผ่นเคลือบ 219,798 ตัน เมื่อเทียบกับช่วงเวลาเดียวกันกับปีที่ผ่านมา

ภาวะอุตสาหกรรมเหล็กแผ่นรีดร้อนในประเทศปี 2560

อุตสาหกรรมเหล็กและเหล็กกล้าของไทยไม่มีอุตสาหกรรมการผลิตขั้นต้นที่เริ่มจากการถลุงจากแร่เหล็กที่มีต้นทุนในการผลิตที่ต่ำ ดังนั้นอุตสาหกรรมเหล็กและเหล็กกล้าของไทยจึงเริ่มจากการผลิตในอุตสาหกรรมเหล็กขั้นกลางด้วยการหลอมเศษเหล็กจากโรงงานที่มีเตาหลอมเศษเหล็กด้วยเตา Electrical arc furnace (EAF) ของผู้ผลิตในประเทศ ซึ่งเป็นกระบวนการที่มีต้นทุนสูงในการผลิตและมีความผันผวนในด้านของราคาค่อนข้างมาก จากนั้นผลิตภัณฑ์ที่ได้จึงถูกส่งต่อไปยังการผลิตในขั้นปลาย โดยแบ่งเป็นอุตสาหกรรมเหล็กทรงยาว (Long steel products) อาทิ Bar, HR section, Wire rod, Cold-drawn bar, Steel wire, Seamless pipes เป็นต้น และอุตสาหกรรมเหล็กทรงแบน (Flat steel products) อาทิ HR plate, HR sheet, CR sheet, Coated, Cold-formed section, Welded pipe เป็นต้น จากนั้นจึงส่งต่อไปยังอุตสาหกรรมต่อเนื่องที่ใช้เหล็กต่อไป สำหรับภาวะอุตสาหกรรมเหล็กแผ่นรีดร้อนไทย ข้อมูลทางสถิติของสถาบันเหล็กและเหล็กกล้าแห่งประเทศไทย (ISIT) รายงานยอดการผลิต การนำเข้า การส่งออก และปริมาณการใช้ ตั้งแต่เดือนมกราคมถึงธันวาคม ปี 2560 ดังนี้

ผลิตภัณฑ์เหล็กแผ่นรีดร้อน (หน่วย : ตัน) (ไม่รวมเหล็กแผ่นรีดร้อนไร้สนิม)	ปี 2559	ปี 2560	% เปลี่ยนแปลง
การผลิต	2,676,344	2,924,761	9.28%
การนำเข้า	4,684,252	3,865,120	-17.49%
การส่งออก	16,195	10,322	-36.27%
การบริโภค	7,344,401	6,779,559	-7.69%

ผลิตภัณฑ์เหล็กแผ่นรีดร้อนแผ่นหนา (หน่วย : ตัน) (ไม่รวมเหล็กแผ่นรีดร้อนไร้สนิม)	ปี 2559	ปี 2560	% เปลี่ยนแปลง
การผลิต	175,016	206,205	17.82%
การนำเข้า	486,363	424,603	-12.70%
การส่งออก	3,296	1,654	-49.83%
การบริโภค	658,082	629,154	-4.40%

ผลิตภัณฑ์เหล็กแผ่นรีดร้อนแผ่นบาง (หน่วย : ตัน) (ไม่รวมเหล็กแผ่นรีดร้อนไร้สนิม)	ปี 2559	ปี 2560	% เปลี่ยนแปลง
การผลิต	2,501,328	2,718,556	8.68%
การนำเข้า	4,197,890	3,440,517	-18.04%
การส่งออก	12,899	8,668	-32.80%
การบริโภค	6,686,319	6,150,405	-8.02%

ที่มา : ศูนย์ข้อมูลเชิงลึกอุตสาหกรรมเหล็ก สถาบันเหล็กและเหล็กกล้าแห่งประเทศไทย

- ยอดการผลิตเหล็กแผ่นรีดร้อน (Hot rolled) ชนิดเป็นม้วนและไม่เป็นม้วน ภายในประเทศปี 2560 อยู่ที่ 2.92 ล้านตัน ขยายตัว 9.28% จากช่วงเวลาเดียวกันของปีก่อน โดยเป็นการผลิตเหล็กแผ่นรีดร้อนแผ่นบาง (HR sheet) อยู่ที่ 2.72 ล้านตัน เพิ่มขึ้นเมื่อเทียบกับช่วงเวลาเดียวกันของปีก่อน 8.68% ขณะที่ยอดการผลิตเหล็กรีดร้อนแผ่นหนา (HR plate) ก็มีการขยายตัวจากช่วงเวลาเดียวกันของปีก่อน 17.82% อยู่ที่ 206,205 ตัน
- สำหรับปริมาณการใช้ผลิตภัณฑ์เหล็กแผ่นรีดร้อน (Hot rolled) ชนิดเป็นม้วนและไม่เป็นม้วน ภายในประเทศปี 2560 อยู่ที่ 6.78 ล้านตัน ลดลง 7.69% โดยแยกเป็นการใช้เหล็กแผ่นรีดร้อนแผ่นบาง (HR sheet) อยู่ที่ 6.15 ล้านตัน หดตัวจากช่วงเวลาเดียวกันของปีก่อน 8.02% และเป็นการใช้เหล็กแผ่นรีดร้อนแผ่นหนา (HR plate) อยู่ที่ 629,154 ตัน หดตัวเมื่อเทียบกับช่วงเวลาเดียวกันของปีที่ผ่านมา 4.40%
- ส่วนการนำเข้าเหล็กแผ่นรีดร้อน ทั้งชนิดเป็นม้วนและไม่เป็นม้วนของไทยปี 2560 ลดลง 17.49% อยู่ที่ 3.87 ล้านตัน โดยเป็นการนำเข้าเหล็กแผ่นรีดร้อนแผ่นบาง (HR sheet) 3.44 ล้านตัน ลดลงเมื่อเทียบกับช่วงเดียวกันของปีก่อน 18.04% และเป็นการนำเข้าเหล็กแผ่นรีดร้อนแผ่นหนา (HR Plate) อยู่ที่ 424,603 ตัน ลดลงเมื่อเทียบกับช่วงเดียวกันของปีก่อน 12.70% ซึ่งเป็นผลมาจากการผลิตในประเทศที่สูงขึ้น
- การส่งออกเหล็กแผ่นรีดร้อน ทั้งชนิดเป็นม้วนและไม่เป็นม้วน ของไทยในปี 2560 อยู่ที่ 10,322 ตัน ส่งออก ลดลง 36.27% เมื่อเทียบกับปีที่ผ่านมา โดยเป็นการส่งออกเหล็กแผ่นรีดร้อนแผ่นบาง (HR sheet) 8,668 ตัน หดตัว 32.80% จากช่วงเวลาเดียวกันกับปีก่อน และเป็นการส่งออกเหล็กแผ่นรีดร้อนแผ่นหนา (HR plate) 1,654 ตัน หดตัวจากช่วงเวลาเดียวกันของปีก่อน 49.83%

แนวโน้มอุตสาหกรรมเหล็กในประเทศไทยปี 2561

ในปี 2560 ราคาเหล็กในตลาดโลกฟื้นตัวมาอยู่ในระดับเดียวกับช่วงปี 2555 แต่ยังต่ำกว่าปี 2551 อยู่มาก ผู้ผลิตเหล็กได้รับอานิสงส์จากราคาผลิตภัณฑ์เหล็กที่ปรับตัวเพิ่มขึ้น ยอดการผลิตเหล็กของโลกขยายตัวร้อยละ 5.3 ขณะที่ความต้องการใช้เหล็กทั่วโลกขยายตัวเพียงร้อยละ 2.9 สะท้อนปัญหา กำลังการผลิตส่วนเกิน (Excess Capacity) ของอุตสาหกรรมเหล็กที่ยังคงมีอยู่ ประเทศผู้ผลิตเหล็กรายใหญ่ยังคงมุ่งส่งออกเหล็กไปเจาะตลาดทั่วโลก ทำให้ประเทศต่างๆ ให้ความสำคัญกับการใช้มาตรการทางการค้า ส่งผลให้ภาวะการแข่งขันในอุตสาหกรรมเหล็กมีความรุนแรงมากยิ่งขึ้น ซึ่งอุตสาหกรรมเหล็กในประเทศไทยในปี 2560 ที่ผ่านมาก็ได้รับผลกระทบจากภาวะเหล็กในตลาดด้วยเช่นเดียวกัน ซึ่งภาวะดังกล่าวได้สร้างแรงกดดันและส่งผลกระทบต่อผู้ผลิตเหล็กในประเทศต่างๆ อย่างมาก จนทำให้เกิดการใช้มาตรการตอบโต้การทุ่มตลาด Anti-dumping (AD) เพิ่มขึ้นจากหลายประเทศ รวมถึงไทยที่มีการออกและการต่ออายุมาตรการเยียวยาทางการค้าที่เป็นมาตรการการตอบโต้การทุ่มตลาด (Antidumping measures) และมาตรการปกป้องจากสินค้านำเข้าที่เพิ่มขึ้น (Safeguard measures) เพื่อช่วยให้อุตสาหกรรมภายในได้มีเวลาปรับตัวเพื่อให้อุตสาหกรรมสามารถแข่งขันกับสินค้านำเข้าที่มีราคาถูกกว่าได้ ในขณะที่นโยบายการปรับลดกำลังการผลิตของอุตสาหกรรมเหล็กของจีน คาดว่าไม่สามารถช่วยลดกำลังการผลิตส่วนเกินได้ในระยะเวลาอันสั้น ขณะที่ปริมาณความต้องการในการใช้เหล็กในประเทศจีนยังไม่มีแนวโน้มฟื้นตัว ดังนั้นคาดว่าผู้ผลิตเหล็กในประเทศต่างๆ รวมถึงไทยจะเผชิญกับการแข่งขันจากเหล็กนำเข้าในปี 2561 ต่อไปอีก

สำหรับแนวโน้มอุตสาหกรรมเหล็ก สมาคมเหล็กโลก หรือ Worldsteel คาดการณ์ความต้องการใช้เหล็กสำเร็จรูปของโลกปี 2561 มีแนวโน้มขยายตัว 1.6% อยู่ที่ 1,648 ล้านตัน อุตสาหกรรมเหล็กโลกเข้าสู่ช่วงฟื้นตัวหลังจากที่ผ่านจุดต่ำสุดในช่วงปี 2558 และคาดว่าความต้องการใช้เหล็กดิบของโลกจะขยายตัวในระดับปานกลางในปี 2561 โดยปัจจัยเสี่ยงมาจากเศรษฐกิจจีนขยายตัวในอัตราที่ลดลง โดยสมาคมเหล็กโลกคาดว่าแนวโน้มความต้องการใช้เหล็กของจีนปี 2561 ยังคงอ่อนตัวและไม่น่าจะเติบโตมากกว่าช่วงปี 2560 สาเหตุหลักมาจากการที่รัฐบาลจีนพยายามปรับสมดุลทางเศรษฐกิจและสนับสนุนมาตรการปกป้องสิ่งแวดล้อม ขณะที่ประเทศกำลังพัฒนา เช่น อินเดีย บราซิล อาร์เจนตินา เม็กซิโก และอินเดียได้รับประโยชน์จากการฟื้นตัวของเศรษฐกิจโลกและการปฏิรูปด้านเศรษฐกิจของประเทศ แม้ว่าปีที่ผ่านมาเศรษฐกิจอินเดียจะชะลอตัวลง แต่การปฏิรูปเศรษฐกิจของรัฐบาลอินเดียยังช่วยเร่งให้เกิดการลงทุนที่ดีส่งผลให้ภาพรวมเศรษฐกิจเติบโตในปีต่อไป ส่วนภูมิภาคอาเซียนยังคงเป็นภูมิภาคที่เศรษฐกิจเติบโตสูง โดยเฉพาะประเทศเวียดนามและฟิลิปปินส์ ขณะที่ประเทศไทยและมาเลเซียเศรษฐกิจเติบโตในอัตราที่ช้าลง

แนวโน้มเศรษฐกิจไทยในปี 2561 จากข้อมูลของสำนักงานคณะกรรมการการพัฒนาศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติได้ประมาณการการขยายตัวของ GDP สำหรับปี 2561 ไว้ที่ 3.6 – 4.6% โดยมีปัจจัยสนับสนุนจาก

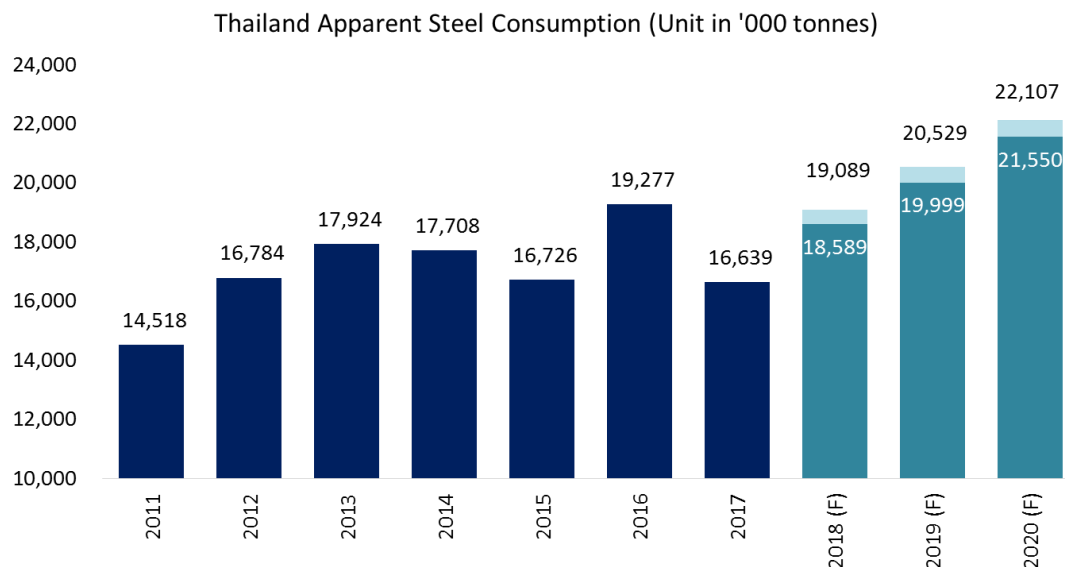
- การขยายตัวในเกณฑ์ดีของเศรษฐกิจโลกยังเป็นปัจจัยสนับสนุนภาคส่งออกอย่างต่อเนื่อง
- แรงขับเคลื่อนจากการลงทุนภาครัฐที่มีแนวโน้มเร่งตัวขึ้น
- การปรับตัวดีขึ้นของการลงทุนภาคเอกชน
- สาขาเศรษฐกิจสำคัญมีแนวโน้มขยายตัวดีต่อเนื่องจากปีก่อน
- การปรับตัวดีขึ้นของการจ้างงานและฐานรายได้ของประชาชนในระบบเศรษฐกิจ

แต่อย่างไรก็ยังคงต้องเฝ้าระวังถึงปัจจัยเสี่ยงภายนอกที่สำคัญที่อาจส่งผลกระทบต่อการขยายตัวของเศรษฐกิจโลกและทิศทางการดำเนินนโยบายการเงินของประเทศสำคัญๆ ประกอบด้วย

- ความคืบหน้าของแผนการปฏิรูปภาษีและกฎหมายงบประมาณของสหรัฐฯ ซึ่งยังมีความเสี่ยงที่จะล่าช้า
- ทิศทางการดำเนินนโยบายด้านการค้าของสหรัฐฯ และผลการเจรจา NAFTA ที่อาจส่งผลกระทบต่อความเชื่อมั่นและเป็นอุปสรรคต่อการขยายตัวของการค้าโลก
- การเจรจา Brexit ซึ่งยังมีความเสี่ยงที่จะยืดเยื้อและส่งผลกระทบต่อการขยายตัวของเศรษฐกิจ สหราชอาณาจักรและสหภาพยุโรป และ
- เงื่อนไขทางการเมืองในประเทศสมาชิกของสหภาพยุโรป โดยเฉพาะการเมืองในประเทศสเปนซึ่งนำไปสู่การเลือกตั้งท้องถิ่นในช่วงปลายปี 2560 และผลการเลือกตั้งทั่วไปของอิตาลีในช่วงเดือนพฤษภาคม 2561 รวมทั้งปัญหาความขัดแย้งทางการเมืองระหว่างประเทศบนคาบสมุทรเกาหลี และปัญหาความขัดแย้งระหว่างซาอุดีอาระเบีย อิหร่าน และเลบานอน

สำหรับอุตสาหกรรมเหล็กในประเทศไทย ทางสถาบันเหล็กและเหล็กกล้าแห่งประเทศไทย (ISIT) ได้ประมาณการความต้องการใช้เหล็กของไทยในปี 2561 อยู่ที่ 18.6 – 19.1 ล้านตัน ซึ่งขยายตัว 11.72% ถึง 14.72% โดยเป็นอัตราที่เพิ่มขึ้นจากปีที่แล้วที่หดตัว 13.69% และจะขยายตัวอย่างต่อเนื่องไปถึงปี 2563 โดยมีปัจจัยสนับสนุนจากการขยายตัวของอุตสาหกรรมปลายน้ำที่ใช้เหล็กเป็นวัตถุดิบ อันได้แก่ อุตสาหกรรมก่อสร้าง อุตสาหกรรมยานยนต์ อุตสาหกรรมเครื่องใช้ไฟฟ้า และอุตสาหกรรมบรรจุภัณฑ์

THAILAND STEEL OUTLOOK 2018-2020



Assumption

Construction growth 9-12%, supported by Public Construction growth 13-17% and Private Construction growth 2-5%.
Automotive growth 4-6%, Production will be 1.89 – 2.10 million units in the next three years.
Appliance growth 0-5%, compressor production will be stable, meanwhile air conditioner, refrigerator and washing machine production have positive growth trend supported by export market. However, let's concern about the safeguards measure on U.S. washing machine.
Machinery & Industrial growth 0-3%
Packaging growth 3-5%, supported by the expansion in export market especially canned coffee products.

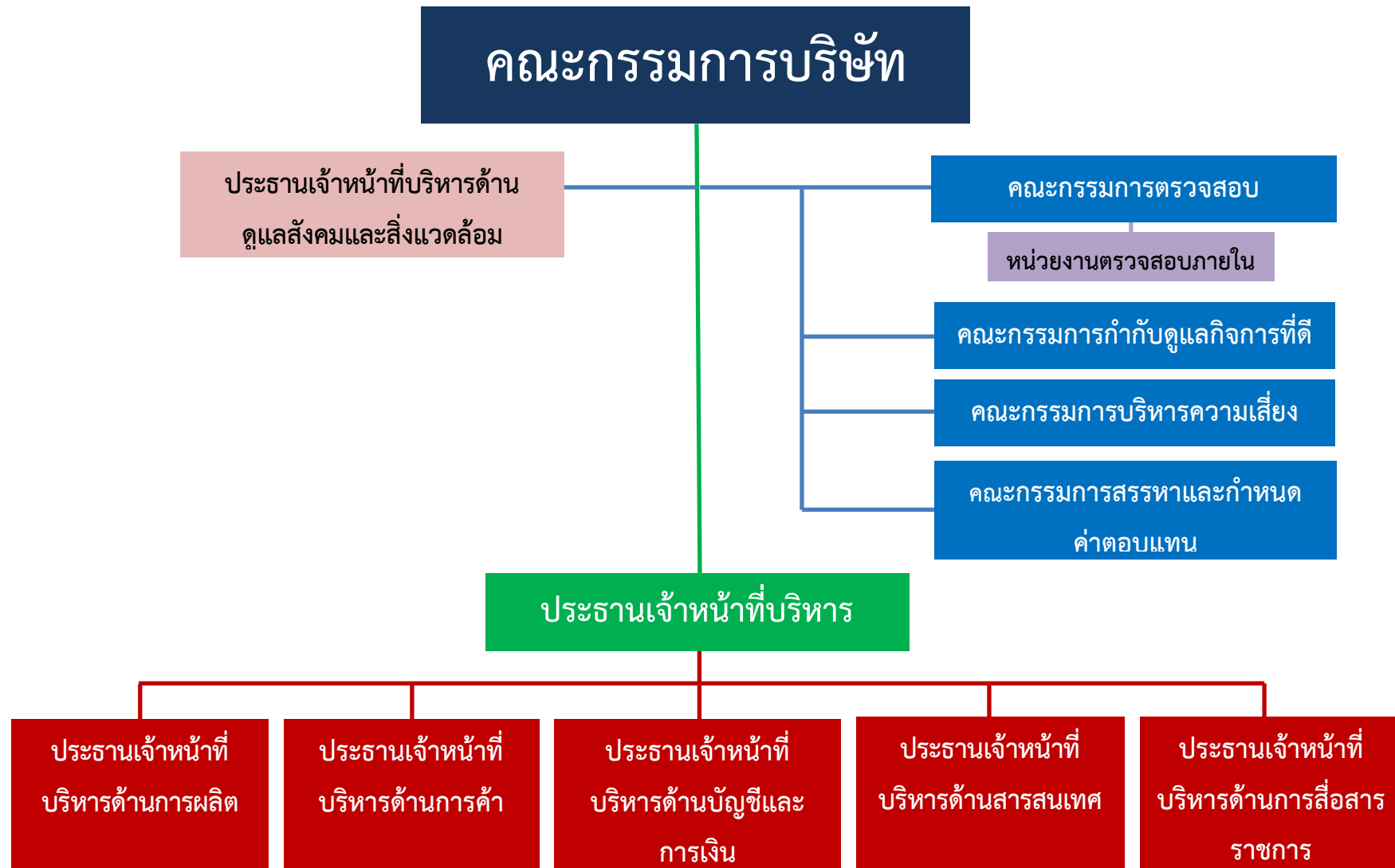
Source: Krungsri Research, NESDB, Electrical and Electronics Institute (EEI), Nation Food Institute (NFI), Machinery Intelligence Unit and forecasted by Iron and Steel Institute of Thailand (ISIT), February 2018

สำหรับอุตสาหกรรมเหล็กในประเทศไทย ทางสถาบันเหล็กและเหล็กกล้าแห่งประเทศไทย (ISIT) ได้ประมาณการความต้องการใช้เหล็กของไทยในปี 2561 อยู่ที่ 18.6 – 19.1 ล้านตัน ซึ่งขยายตัว 11.72% ถึง 14.72% โดยเป็นอัตราที่เพิ่มขึ้นจากปีที่แล้วที่หดตัว 13.69% และจะขยายตัวอย่างต่อเนื่องไปถึงปี 2563 โดยมีปัจจัยสนับสนุนจากการขยายตัวของอุตสาหกรรมปลายน้ำที่ใช้เหล็กเป็นวัตถุดิบ อันได้แก่ อุตสาหกรรมก่อสร้าง อุตสาหกรรมยานยนต์ อุตสาหกรรมเครื่องใช้ไฟฟ้า และอุตสาหกรรมบรรจุภัณฑ์

แนวทางการดำเนินธุรกิจของบริษัท

จากการคาดการณ์ในแง่บวกและแง่ลบของอุตสาหกรรมเหล็กทั้งในและต่างประเทศ บริษัทได้ให้ความสำคัญกับปัจจัยพื้นฐานในการดำเนินธุรกิจเป็นหลักและมีกลยุทธ์ในการลดผลกระทบจากปัจจัยลบต่างๆ โดยมุ่งเน้นในการลดต้นทุนการผลิตและเพิ่มยอดขาย โดยบริษัทได้ตั้งเป้าที่จะเพิ่มยอดขายให้ได้มากขึ้นกว่า 32% ในปี 2561 เมื่อเทียบกับปี 2560 ที่ผ่านมา โดยจะมุ่งเน้นไปที่ตลาดภายในประเทศเป็นสำคัญ ด้วยการผลิตที่มีประสิทธิภาพเพื่อมุ่งให้เกิดความเป็นเลิศในการดำเนินงานและสามารถส่งมอบผลิตภัณฑ์ที่มีมูลค่าเพิ่มและหลากหลายให้กับลูกค้า ซึ่งปริมาณการผลิตที่สูงขึ้นจะช่วยลดการนำเข้าผลิตภัณฑ์เหล็กทรงแบนในประเทศได้ โดยบริษัทตั้งใจจะใช้ประโยชน์อย่างเต็มที่จากการคาดการณ์การเติบโตของ GDP ในปี 2561 ที่เกินกว่า 4%

ผังโครงสร้างองค์กร



คณะกรรมการบริษัทและผู้บริหาร

คณะกรรมการบริษัท

นายยรรยง คุโรวาท

อายุ 79 ปี

ตำแหน่งปัจจุบัน

ประธานกรรมการ

- กรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี
- กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท

วันเข้าดำรงตำแหน่ง

9 มกราคม 2560

จำนวนปีที่ดำรงตำแหน่ง

1 ปี

การดำรงตำแหน่งที่สำคัญในบริษัทที่ผ่านมา

ตั้งแต่ปี 2547 ถึง มกราคม 2560

คุณวุฒิทางการศึกษา และประวัติการอบรม

คุณวุฒิทางการศึกษา

ประวัติการอบรมเกี่ยวกับบทบาทหน้าที่และทักษะ
ของการเป็นกรรมการ

การดำรงตำแหน่งกรรมการ / ผู้บริหารในบริษัทจดทะเบียนอื่น

สิงหาคม 2560 ถึง ปัจจุบัน

มกราคม 2560 ถึง สิงหาคม 2560

2547 ถึง มกราคม 2560

การดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่น / กิจการอื่น

2558 ถึง ปัจจุบัน

2550 ถึง ปัจจุบัน

2546 ถึง ปัจจุบัน

2552 ถึง 2554

2546 ถึง 2550

2543 ถึง ปัจจุบัน

2539 ถึง 2543

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท

(ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560)

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร

ตำแหน่งในกิจการที่แข่งขันเกี่ยวเนื่องกับธุรกิจของบริษัทที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์

กรรมการ

- หลักสูตรวิทยาลัยป้องกันราชอาณาจักรภาครัฐร่วมเอกชน รุ่นที่ 5 (วปรอ. 355)
- ประกาศนียบัตรชั้นสูง สาขาวิชาการปกครอง จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
- บริญญาตรี สาขารัฐศาสตร์ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
- ประกาศนียบัตร หลักสูตร Role of the Chairman Program (RCP) รุ่นที่ 41/2017 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)
- ประกาศนียบัตร หลักสูตร Director Certification Program (DCP) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)
- ประกาศนียบัตร หลักสูตร Corporate Social Responsibility (CSR) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)

กรรมการ บริษัท จี เจ สตีล จำกัด (มหาชน)

ประธานกรรมการ บริษัท จี เจ สตีล จำกัด (มหาชน)

กรรมการ บริษัท จี เจ สตีล จำกัด (มหาชน)

นายกิตติมงคลดี สมาคมเหล็กแผ่นรีดร้อนไทย

อุปนายกรายงานยนต์ สมาคมแห่งประเทศไทยในพระบรมราชูปถัมภ์
ที่ปรึกษา บริษัท เอ เอ เอส ออโต้ เซอร์วิส จำกัด

กรรมการผังเมือง กระทรวงมหาดไทย

ประธานคณะกรรมการการเลือกตั้ง ประจำจังหวัดปทุมธานี

กรรมการผู้จัดการ บริษัท เทคโนโลยี โอเพอเรชั่น กรุ๊ป จำกัด

ผู้อำนวยการองค์การขนส่งมวลชนกรุงเทพ (ขสมก.)

- ของตนเอง (ไม่มี)

- คู่สมรส/บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ (ไม่มี)

ไม่มี

ไม่มี



ศาสตราจารย์ไพจิตร โรจนวานิช

อายุ 89 ปี

ตำแหน่งปัจจุบัน

กรรมการอิสระและประธานคณะกรรมการตรวจสอบ

- ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

วันเข้าดำรงตำแหน่ง

22 มิถุนายน 2547

จำนวนปีที่ดำรงตำแหน่ง

13 ปี

คุณวุฒิทางการศึกษา และประวัติการอบรม

คุณวุฒิทางการศึกษา

- ปริญญาบัตรวิทยาลัยป้องกัน ราชอาณาจักร รุ่นที่ 25
- ปริญญาโท สาขาการคลัง Pennsylvania University, USA
- ประกาศนียบัตรชั้นสูงทางการบัญชี (เทียบเท่าปริญญาโท) มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์
- ปริญญาตรี สาขากฎหมาย มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์
- สมาชิกวิชาชีพบัญชี (CPA-Thailand)
- ประกาศนียบัตร หลักสูตร Director Certification Program (DCP) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)
- ประกาศนียบัตร หลักสูตร Audit Committee Program (ACP) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)

ประวัติการอบรมเกี่ยวกับบทบาทหน้าที่และ

ทักษะของการเป็นกรรมการ

การดำรงตำแหน่งกรรมการ / ผู้บริหารในบริษัท

จดทะเบียนอื่น

2542 - ปัจจุบัน

ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ

บริษัท เอ็ม บี เค ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน)

2542 - ปัจจุบัน

ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ

บริษัท มูราโมโต้ อิเลคตรอน (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

การดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่น / กิจการอื่น

2548 - ปัจจุบัน

ประธานกรรมการ

บริษัท สำนักงานกฎหมายพาร์อิส (ประเทศไทย) จำกัด

2528 - ปัจจุบัน

ประธานกรรมการ บริษัท กาญจน์เจียน จำกัด

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท

- ของตนเอง (ไม่มี)

(ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560)

- คู่สมรส/ บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ (ไม่มี)

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร

ไม่มี

ตำแหน่งในกิจการที่แข่งขันกันเกี่ยวกับธุรกิจของบริษัทที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์

ไม่มี

นายธีระพล ปุสเสด็จ

อายุ 67 ปี

ตำแหน่งปัจจุบัน

กรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ

- ประธานคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน
- กรรมการบริหารความเสี่ยง

วันเข้าดำรงตำแหน่ง

21 มกราคม 2556

จำนวนปีที่ดำรงตำแหน่ง

5 ปี

คุณวุฒิทางการศึกษา และประวัติการอบรม

คุณวุฒิทางการศึกษา

ประวัติการอบรมเกี่ยวกับบทบาทหน้าที่และ

ทักษะของการเป็นกรรมการ

- MBA (Finance), University. of Detroit, Michigan, USA
- ปริญญาตรีบริหารธุรกิจ (บัญชี) มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์
- ประกาศนียบัตร หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่น 114/2015 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)
- ประกาศนียบัตร หลักสูตร Advanced Audit Committee Program (AACP) รุ่น 18/2015 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)



การดำรงตำแหน่งกรรมการ / ผู้บริหารในบริษัท

จดทะเบียนอื่น

ปัจจุบัน

ที่ปรึกษาประธานกรรมการ บริษัท ทิพยประกันภัย จำกัด (มหาชน)

การดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่น / กิจการอื่น

2555 – 2556

ประธานกรรมการ บริษัท กรุงไทย โอปเปอเรชั่น จำกัด

2552 - 2555

ประธานกรรมการตรวจสอบและกรรมการ

บริษัทหลักทรัพย์ เคที ซีมิโก้ จำกัด

กรรมการ บริษัท กรุงไทยแลนด์แอนด์เฮาส์ จำกัด

กรรมการ บริษัท น้ำตาลไทยเอกลักษณ์ จำกัด

อนุกรรมการ คณะกรรมการพิจารณา สินทรัพย์ด้อยคุณภาพ (บสท.)

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท

- ของตนเอง (ไม่มี)

(ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560)

- คู่สมรส/บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ (ไม่มี)

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร

ไม่มี

ตำแหน่งในกิจการที่แข่งขันเกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์

ไม่มี

ดร. อีร์ชัย อรุณเรืองศิริเลิศ

อายุ 40 ปี

ตำแหน่งปัจจุบัน

กรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ

- กรรมการบริหารความเสี่ยง
- กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

วันเข้าดำรงตำแหน่ง

6 พฤศจิกายน 2560

จำนวนปีที่ดำรงตำแหน่ง

5 เดือน

คุณวุฒิทางการศึกษา และประวัติการอบรม

คุณวุฒิทางการศึกษา

- Ph.D., Management (Accounting), Asian Institute of Technology
- บัณฑิตบริหารธุรกิจ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
- บัณฑิตบริหาร (เกียรตินิยมอันดับสอง) มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์
- ประกาศนียบัตร หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)
- ประกาศนียบัตร หลักสูตร Director Certification Program (DCP) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)

ประวัติการอบรมเกี่ยวกับบทบาทหน้าที่และ

ทักษะของการเป็นกรรมการ

การดำรงตำแหน่งกรรมการ / ผู้บริหารในบริษัทจดทะเบียนอื่น

ไม่มี

การดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่น / กิจการอื่น

ไม่มี

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท

- ของตนเอง (ไม่มี)
- คู่สมรส/บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ (ไม่มี)

(ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560)

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร

ไม่มี

ตำแหน่งในกิจการที่แข่งขันเกี่ยวเนื่องกับธุรกิจของบริษัทที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์

ไม่มี



คุณหญิงปัทมา ลีสวัสดิ์ตระกูล

อายุ 53 ปี

ตำแหน่งปัจจุบัน

กรรมการ

- ประธานเจ้าหน้าที่บริหารด้านดูแลสังคมและสิ่งแวดล้อม

วันเข้าดำรงตำแหน่ง

ปี 2550

จำนวนปีที่ดำรงตำแหน่ง

10 ปี

คุณวุฒิทางการศึกษา และประวัติการอบรม

คุณวุฒิทางการศึกษา

- ปริญญาศิลปศาสตรดุษฎีบัณฑิตกิตติมศักดิ์ มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลพระนคร
- ปริญญาศิลปศาสตรดุษฎีบัณฑิตกิตติมศักดิ์ สาขาวิชาอุตสาหกรรม การท่องเที่ยว มหาวิทยาลัยคริสเตียน
- ปริญญาดุษฎีบัณฑิตกิตติมศักดิ์ มหาวิทยาลัยมหิดล
- ปริญญาปรัชญาดุษฎีบัณฑิตกิตติมศักดิ์ สาขาการจัดการ คณะวิทยาการจัดการ มหาวิทยาลัยราชภัฏลำปาง
- ปริญญาปรัชญาดุษฎีบัณฑิต กิตติมศักดิ์การบริหารทั่วไป มหาวิทยาลัยรามคำแหง
- ปริญญาโทวิทยาศาสตร์มหาบัณฑิต สาขาการพัฒนาศาสตร์มนุษย The University of Manchester ประเทศอังกฤษ
- ปริญญาโท สาขาบริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยรามคำแหง
- ปริญญาตรี สาขาเศรษฐศาสตร์ มหาวิทยาลัยรามคำแหง
- ประกาศนียบัตร หลักสูตร Wharton-NIDA Executive Leadership Program, University of Pennsylvania
- ประกาศนียบัตร หลักสูตรผู้บริหารระดับสูงสถาบันวิทยาการ ตลาดทุน (วตท.) รุ่นที่ 5
- ประกาศนียบัตร หลักสูตรผู้บริหารกระบวนการ ยุติธรรมระดับสูง (บ.ย.ส.) รุ่นที่ 16
- ประกาศนียบัตรหลักสูตรนักบริหารระดับสูงด้านการพัฒนาธุรกิจ อุตสาหกรรมและการลงทุน (วธอ.) รุ่นที่ 1



ประวัติการอบรมเกี่ยวกับบทบาทหน้าที่และ
ทักษะของการเป็นกรรมการ

- ประกาศนียบัตรหลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)
- ประกาศนียบัตรหลักสูตร Director Certification Program (DCP) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)
- ประกาศนียบัตรหลักสูตร The Role of Chairman Program (RCP) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)
- ประกาศนียบัตรหลักสูตร Financial Statements for Directors (FSD) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)

การดำรงตำแหน่งกรรมการ / ผู้บริหารในบริษัทจดทะเบียนอื่น

2550 ถึง ปัจจุบัน

ประธานเจ้าหน้าที่บริหารด้านดูแลสังคมและสิ่งแวดล้อม
บริษัท จี เจ สตีล จำกัด (มหาชน)

การดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่น / กิจการอื่น

ปัจจุบัน

กรรมการ บริษัท โรงแรมอโนมา กรุงเทพ จำกัด
ประธานชมรมผู้รู้คุณแผ่นดิน
ประธานคณะกรรมการกองทุนส่งเสริมงานวัฒนธรรม
กรมส่งเสริมวัฒนธรรม กระทรวงวัฒนธรรม
กรรมการกลาง มูลนิธิรามธิบดี ในพระราชูปถัมภ์
สมเด็จพระเทพรัตนราชสุดาฯ สยามบรมราชกุมารี
กรรมการผู้ทรงคุณวุฒิในคณะกรรมการบริหารสถาบัน
เพื่อการยุติธรรมแห่งประเทศไทย
ประธานวงศุริยาศรีฟิลฮาร์โมนิกแห่งประเทศไทย
ประธานที่ปรึกษามูลนิธิมหาอุปรากรกรุงเทพฯ
นายกิตติศักดิ์และผู้ก่อตั้งสมาคมขับร้องประสานเสียง
แห่งประเทศไทย
นายกสมาคมแบดมินตันแห่งประเทศไทยในพระบรมราชูปถัมภ์
กรรมการมูลนิธิเพื่อการพัฒนาการประกอบการธุรกิจและอุตสาหกรรม
ผู้ทรงคุณวุฒิด้านการสนับสนุนส่งเสริมศิลปิน ในคณะทำงาน
ผู้ทรงคุณวุฒิของรัฐมนตรีว่าการกระทรวงวัฒนธรรม
ที่ปรึกษากิตติมศักดิ์ประจำคณะกรรมการมาธิการปฏิรูปกีฬา

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท

(ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560)

- ของตนเอง 395,895,200 หุ้น (ร้อยละ 5.78)
- คู่สมรส/บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ 10,000,000 หุ้น (ร้อยละ 0.14)

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร

ไม่มี

ตำแหน่งในกิจการที่แข่งขันเกี่ยวเนื่องกับธุรกิจของบริษัทที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ไม่มี

นายชัยณรงค์ มนเทียรวิเชียรฉาย

อายุ 73 ปี

ตำแหน่งปัจจุบัน

กรรมการอิสระ

- ประธานคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี

วันเข้าดำรงตำแหน่ง

ตั้งแต่ปี 2543

จำนวนปีที่ดำรงตำแหน่ง

13 ปี

การดำรงตำแหน่งที่สำคัญในบริษัทที่ผ่านมา

2556 ถึง สิงหาคม 2560

กรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ

คุณวุฒิทางการศึกษา และประวัติการอบรม

คุณวุฒิทางการศึกษา

- ปริญญาโท สาขาการจัดการ Asian Institute of Management

- ปริญญาตรี สาขาบริหารธุรกิจ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

ประวัติการอบรมเกี่ยวกับบทบาทหน้าที่และ

- ประกาศนียบัตร หลักสูตร Director Accreditation Program

ทักษะของการเป็นกรรมการ

(DAP) 2004 สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)

การดำรงตำแหน่งกรรมการ / ผู้บริหารในบริษัทจดทะเบียนอื่น

สิงหาคม 2560 ถึง ปัจจุบัน

ประธานกรรมการและกรรมการอิสระ

บริษัท จี เจ สตีล จำกัด (มหาชน)

การดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่น / กิจการอื่น

2557 ถึง ปัจจุบัน

ประธานกรรมการ Salan Development Co., Ltd.

2550 ถึง ปัจจุบัน

นายกสภามหาวิทยาลัยเซนจอห์น มหาวิทยาลัยเซนจอห์น

2545 ถึง ปัจจุบัน

กรรมการ บริษัท โรงแรมโนมา กรุงเทพ จำกัด

2537 ถึง ปัจจุบัน

กรรมการ บริษัท เซนต์จอห์นเพื่อการศึกษา จำกัด

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท

- ของตนเอง 300,000 หุ้น (ร้อยละ 0.004)

(ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560)

- คู่สมรส/บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ (ไม่มี)

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร

ไม่มี

ตำแหน่งในกิจการที่แข่งขันกันเกี่ยวกับธุรกิจของบริษัทที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์

ไม่มี



นางจุไรรัตน์ ปันยารชุน

อายุ 63 ปี

ตำแหน่งปัจจุบัน

กรรมการ

- กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

วันเข้าดำรงตำแหน่ง

11 สิงหาคม 2558

จำนวนปีที่ดำรงตำแหน่ง

2 ปี 5 เดือน

คุณวุฒิทางการศึกษา และประวัติการอบรม

คุณวุฒิทางการศึกษา

- ปริญญาศิลปศาสตร มหาบัณฑิต (สาขาผู้นำสังคมธุรกิจและการเมือง) มหาวิทยาลัยรังสิต
- ปริญญาวิทยาศาสตร มหาบัณฑิต (เศรษฐศาสตร์) มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์
- ปริญญาศิลปศาสตรบัณฑิต (เศรษฐศาสตร์) มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์
- หลักสูตรการบริหารเศรษฐกิจสาธารณะ สำหรับผู้บริหารระดับสูง จากสถาบันพระปกเกล้า
- ประกาศนียบัตร หลักสูตร Director Certification Program (DCP) (41/2004) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)

ประวัติการอบรมเกี่ยวกับบทบาทหน้าที่และ
ทักษะของการเป็นกรรมการ

การดำรงตำแหน่งกรรมการ / ผู้บริหารใน

บริษัทจดทะเบียนอื่น

2558 – สิงหาคม 2560

กรรมการ บริษัท จี เจ สตีล จำกัด (มหาชน)
กรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี บริษัท จี เจ สตีล จำกัด (มหาชน)
ประธานคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน
บริษัท จี เจ สตีล จำกัด (มหาชน)
กรรมการตรวจสอบ บริษัท จี เจ สตีล จำกัด (มหาชน)

2556 - 2558

การดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่น / กิจการอื่น

2560 – ปัจจุบัน

ผู้พิพากษาสมทบ ศาลทรัพย์สินทางปัญญาและการค้าระหว่างประเทศ
กลาง

2548 - 2559

กรรมการ มูลนิธิส่งเสริมเด็กของศาลเยาวชนและครอบครัว จังหวัด
นนทบุรี

2547 - 2559

ผู้พิพากษาสมทบ ศาลเยาวชนและครอบครัว จังหวัดนนทบุรี

2552 - 2554

กรรมการผู้จัดการ บริษัทบริหารสินทรัพย์ไทย

2543 - 2547

กรรมการผู้จัดการ บริษัทบริหารสินทรัพย์สุขุมวิท จำกัด

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท

- ของตนเอง 5,420 หุ้น (ร้อยละ 0.00008)

(ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560)

- คู่สมรส/บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ (ไม่มี)

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร

ไม่มี

ตำแหน่งในกิจการที่แข่งขันเกี่ยวเนื่องกับธุรกิจของบริษัทที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์

ไม่มี

ผศ. โกมล วงศ์อภัย

อายุ 80 ปี

ตำแหน่งปัจจุบัน

กรรมการ

- กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท

วันเข้าดำรงตำแหน่ง

11 สิงหาคม 2558

จำนวนปีที่ดำรงตำแหน่ง

2 ปี

คุณวุฒิทางการศึกษา และประวัติการอบรม

คุณวุฒิทางการศึกษา

- ปริญญาโท M.A. (English) Teaching), Certificate in Intensive Linguistics, Ball University, USA
- ปริญญาตรีการศึกษามัธยมศึกษา (กศ.บ.) มหาวิทยาลัยศรีนครินทรวิโรฒ ประสานมิตร วิชาเอก ภาษาอังกฤษ (English Understudies)

ประวัติการอบรมเกี่ยวกับบทบาทหน้าที่และ

ไม่มี

ทักษะของการเป็นกรรมการ

การดำรงตำแหน่งกรรมการ / ผู้บริหารในบริษัทจดทะเบียนอื่น

2558 - สิงหาคม 2560

กรรมการ และกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน
บริษัท จี เจ สตีล จำกัด (มหาชน)

การดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่น / กิจการอื่น

2552 - ปัจจุบัน

กรรมการสถานศึกษาขั้นพื้นฐาน โรงเรียนวัดรางบัว

2542 - 2554

ผู้ทรงคุณวุฒิประจำโปรแกรมวิชาภาษาอังกฤษ คณะมนุษยศาสตร์ และ
สังคมศาสตร์ มหาวิทยาลัยราชภัฏบ้านสมเด็จเจ้าพระยา

2541 - 2546

อาจารย์พิเศษโปรแกรมวิชาภาษาอังกฤษธุรกิจ
มหาวิทยาลัยราชภัฏสวนดุสิต

2528 - 2546

ที่ปรึกษาฝ่ายต่างประเทศ บริษัท ภูริช จำกัด

2530 - 2540

ผู้ช่วยศาสตราจารย์ประจำภาควิชาภาษาต่างประเทศ
มหาวิทยาลัยราชภัฏบ้านสมเด็จเจ้าพระยา

2535 - 2535

อาจารย์พิเศษคณะเทคนิคการแพทย์
โรงพยาบาลศิริราช มหาวิทยาลัยมหิดล

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท

- ของตนเอง (ไม่มี)

(ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560)

- คู่สมรส/บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ (ไม่มี)

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร

ไม่มี

ตำแหน่งในกิจการที่แข่งขันเกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์

ไม่มี



นายริวโซ โอกิโน

อายุ 74 ปี

ตำแหน่งปัจจุบัน

กรรมการ

- กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท

วันเข้าดำรงตำแหน่ง

ตั้งแต่ปี 2548

จำนวนปีที่ดำรงตำแหน่ง

13 ปี

การดำรงตำแหน่งที่สำคัญในบริษัทที่ผ่านมา

2558 – กันยายน 2560

ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

คุณวุฒิทางการศึกษา และประวัติการอบรม

คุณวุฒิทางการศึกษา

ปริญญาตรี สาขาเศรษฐศาสตร์ Keio University, Japan

การดำรงตำแหน่งกรรมการ / ผู้บริหารในบริษัท

จดทะเบียนอื่น

2558 – กันยายน 2560

ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร บริษัท จี เจ สตีล จำกัด (มหาชน)

2548 – สิงหาคม 2560

กรรมการ บริษัท จี เจ สตีล จำกัด (มหาชน)

การดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่น / กิจการอื่น

2543 - 2547

กรรมการ Sun call Corporation

2508 - 2543

กรรมการ Itochu Corporation

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท

- ของตนเอง (ไม่มี)

(ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560)

- คู่สมรส/บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ (ไม่มี)

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร

ไม่มี

ตำแหน่งในกิจการที่แข่งขันเกี่ยวเนื่องกับธุรกิจของบริษัทที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์

ไม่มี



นายสมชัย ลีสวัสดิ์ตระกูล

อายุ 55 ปี

ตำแหน่งปัจจุบัน

กรรมการ

- กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน
- กรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี
- ประธานเจ้าหน้าที่บริหารด้านสื่อสารราชการ
- กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท

วันเข้าดำรงตำแหน่ง

9 กรกฎาคม 2558

จำนวนปีที่ดำรงตำแหน่ง

2 ปี

คุณวุฒิทางการศึกษา และประวัติการอบรม

คุณวุฒิทางการศึกษา

- ปริญญาโท รัฐศาสตร์ มหาวิทยาลัยรามคำแหง
- ปริญญาตรี บริหารธุรกิจ Northrop University, USA
- Business course, Columbus Business University, USA
- การบริหารธุรกิจสังหาริมทรัพย์ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
- ผู้บริหารกระบวนการยุติธรรม ระดับสูง วิทยาลัยการยุติธรรม สถาบันพัฒนาข้าราชการ ฝ่ายตุลาการศาลยุติธรรม สำนักงานศาลยุติธรรม
- ประกาศนียบัตร หลักสูตร Director Certification Program (DCP 162/2012), สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)
- หลักสูตรภูมิพลแผ่นดิน รุ่นที่ 1 ผู้บริหารระดับสูง จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย พ.ศ. 2555

ประวัติการอบรมเกี่ยวกับบทบาทหน้าที่และทักษะของการเป็นกรรมการ

การดำรงตำแหน่งกรรมการ / ผู้บริหารในบริษัทจดทะเบียนอื่น

2558 ถึง ปัจจุบัน

กรรมการ และกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

บริษัท จี เจ สตีล จำกัด (มหาชน)

2556 ถึง ปัจจุบัน

ประธานเจ้าหน้าที่บริหารด้านสื่อสารราชการ

บริษัท จี เจ สตีล จำกัด (มหาชน)

การดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่น / กิจการอื่น

ไม่มี

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท

- ของตนเอง (ไม่มี)

(ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560)

- คู่สมรส/บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ (ไม่มี)

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร

ไม่มี

ตำแหน่งในกิจการที่แข่งขันกันเกี่ยวกับธุรกิจของบริษัทที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์

ไม่มี



นางสาวสุนทรียา วงศ์ศิริกุล

อายุ 50 ปี

ตำแหน่งปัจจุบัน

กรรมการ

- กรรมการบริหารความเสี่ยง
- กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท
- ประธานเจ้าหน้าที่บริหารด้านบัญชีและการเงิน
- เลขานุการบริษัท

วันเข้าดำรงตำแหน่ง

20 มีนาคม 2558

จำนวนปีที่ดำรงตำแหน่ง

3 ปี

คุณวุฒิทางการศึกษา และประวัติการอบรม

คุณวุฒิทางการศึกษา

- บริหารธุรกิจมหาบัณฑิต สาขาการเงิน สถาบันบัณฑิตบริหารธุรกิจศศินทร์ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
- วิทยาศาสตร์มหาบัณฑิต สาขาวิชาเทคโนโลยีชีวภาพ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
- วิทยาศาสตร์บัณฑิต สาขาวิชาเทคโนโลยี สถาบันเทคโนโลยีพระจอมเกล้าเจ้าคุณทหารลาดกระบัง
- ประกาศนียบัตรการอบรม Strategic CFO in Capital Markets Program รุ่นที่ 5 ปี 2560 ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- ประกาศนียบัตร หลักสูตร Ethical Leadership Program (ELP 2017) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)
- ประกาศนียบัตร หลักสูตร Director Certification Program (DCP 215/2015) สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)

ประวัติการอบรมเกี่ยวกับบทบาทหน้าที่และทักษะ
ของการเป็นกรรมการ

การดำรงตำแหน่งกรรมการ / ผู้บริหารในบริษัทจดทะเบียนอื่น

2558 – ปัจจุบัน

กรรมการ และประธานเจ้าหน้าที่บริหารด้านบัญชีและการเงิน บริษัท จี เจ สตีล จำกัด (มหาชน)

2548 - 2549

ผู้อำนวยการสินเชื่อบริษัทธนกิจ ธนาคารซีไอเอ็มบี ไทย จำกัด (มหาชน) (เดิมธนาคารไทยธนาคาร จำกัด (มหาชน))

2539 - 2548

ผู้ช่วยผู้อำนวยการสินเชื่อบริษัทธนกิจ ธนาคารยูโอบี จำกัด (มหาชน) (เดิมธนาคารเอเชีย จำกัด (มหาชน))

การดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่น / กิจการอื่น

2555 ถึง 2557

ผู้แนะนำธุรกิจสำหรับตลาดประเทศไทย Bank of Singapore (a Private banking of OCBC group)

2553 ถึง 2555

ผู้อำนวยการบริหารและหัวหน้าฝ่ายบริษัทธนกิจ Oversea-Chinese Banking Corporation Ltd., Bangkok Branch

2549 ถึง 2553

ผู้อำนวยการสินเชื่อพาณิชย์ธนกิจ (ลูกค้ารายใหญ่) Hong Kong and Shanghai Banking Corporation Ltd., Bangkok Branch

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท

(ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560)

- ของตนเอง (ไม่มี)
- คู่สมรส/บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ (ไม่มี)

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร

ไม่มี

ตำแหน่งในกิจการที่แข่งขันเกี่ยวเนื่องกับธุรกิจของบริษัทที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์

ไม่มี



นางสาวเมธิกานต์ ชูติพงศ์สิริ

อายุ 51 ปี

ตำแหน่งปัจจุบัน

กรรมการ

- ประธานเจ้าหน้าที่บริหารด้านการจัดการ

วันเข้าดำรงตำแหน่ง

2 ตุลาคม 2558

จำนวนปีที่ดำรงตำแหน่ง

2 ปี

การดำรงตำแหน่งที่สำคัญในบริษัทที่ผ่านมา

2558-เมษายน 2560

2557-2558

2554-2556

คุณวุฒิทางการศึกษา และประวัติการอบรม

คุณวุฒิทางการศึกษา

ประธานเจ้าหน้าที่บริหารด้านปฏิบัติการ

ผู้อำนวยการอาวุโสฝ่ายควบคุมธุรกิจ

ผู้อำนวยการอาวุโสฝ่ายจัดซื้อ

- ปริญญาโท บริหารธุรกิจ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย

- ปริญญาตรี วิทยาศาสตร์บัณฑิต สาขาสารสนเทศ

มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีพระจอมเกล้าธนบุรี

การดำรงตำแหน่งกรรมการ / ผู้บริหารใน

บริษัทจดทะเบียนอื่น

31 ตุลาคม 2560 ถึง ปัจจุบัน

2560 ถึง ปัจจุบัน

การดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่น / กิจกรรมอื่น

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท

(ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560)

ประธานเจ้าหน้าที่บริหารด้านสารสนเทศ

บริษัท จี เจ สตีล จำกัด (มหาชน)

กรรมการ บริษัท เอเชีย เมทัล จำกัด (มหาชน)

ไม่มี

- ของตนเอง (ไม่มี)

- คู่สมรส/บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ (ไม่มี)

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร เป็นน้องสาว คุณหญิงปัทมา ลีสวัสดิ์ตระกูล

ตำแหน่งในกิจการที่แข่งขันเกี่ยวเนื่องกับธุรกิจของบริษัทที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ไม่มี



ผู้บริหาร

นายอัมเรนตรา พราสาท ชาวดรี

อายุ 64 ปี

ตำแหน่งปัจจุบัน

ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

วันเข้าดำรงตำแหน่ง

31 ตุลาคม 2560

จำนวนปีที่ดำรงตำแหน่ง

5 เดือน

คุณวุฒิทางการศึกษา และประวัติการอบรม

คุณวุฒิทางการศึกษา

- M.SC. Engineering, Design, Regional Engineering College Rourkela, Orissa, India
- B.SC. Engineering (Mechanical), MIT, Muzaffarpur, India
- Advance Management, Project Management, Costing, Energy Management



การดำรงตำแหน่งกรรมการ / ผู้บริหารในบริษัทจดทะเบียนอื่น

ตุลาคม 2560 – ปัจจุบัน

ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร บริษัท จี เจ สตีล จำกัด (มหาชน)

การดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่น / กิจกรรมอื่น

2559 ถึง 2560

Advisory Board Member, Synergy Capital, UK

2557 ถึง 2560

Independent Director, RDF Power, ILFS

2558 ถึง 2559

Member of “Governmental Task Force for MOU for energy sector”

2557 ถึง 2558

Principal Advisor, NMDC flat product - CSP route steel plant

2554 ถึง 2556

Chairman of Bird Group of Companies, Mining

2554 ถึง 2556

Chairman, RINMOIL Ferro Alloys Pvt Ltd

2554 ถึง 2556

Board Member of World Steel Association

2552 ถึง 2556

Chairman-cum-Managing Director, CEO and Chairman of the Board of RINL, Director (Project), 7.3 MTPA Steel Plant

2551 ถึง 2552

Executive Director, SAIL, 17 MTPA Steel Plant

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท

- ของตนเอง (ไม่มี)

(ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560)

- คู่สมรส/บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ (ไม่มี)

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร

ไม่มี

ตำแหน่งในกิจการที่แข่งขันกันเกี่ยวกับธุรกิจของบริษัทที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์

ไม่มี

นายวรารุณ สุวรรณศรี

อายุ 57 ปี

ตำแหน่งปัจจุบัน

ประธานเจ้าหน้าที่บริหารด้านการผลิต

วันเข้าดำรงตำแหน่ง

20 ตุลาคม 2560

จำนวนปีที่เป็นการกรรมการ

6 เดือน

คุณวุฒิทางการศึกษา และประวัติการอบรม

คุณวุฒิทางการศึกษา

- ปริญญาโท สาขาการบริหารการเงินรัฐกิจ
สถาบันบัณฑิตพัฒนบริหารศาสตร์
- ปริญญาตรี สาขารัฐศาสตร์ มหาวิทยาลัยรามคำแหง
-

การดำรงตำแหน่งที่สำคัญในบริษัทที่ผ่านมา

5 เมษายน 2556 – 19 ตุลาคม 2560

ผู้จัดการทั่วไปอาวุโสฝ่ายการผลิตและซ่อมบำรุง

1 มีนาคม 2552 – 4 เมษายน 2556

ผู้อำนวยการฝ่ายทรัพยากรบุคคลและบริหาร

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท

- ของตนเอง (ไม่มี)

(ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560)

- คู่สมรส/บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ (ไม่มี)

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร

ไม่มี

ตำแหน่งในกิจการที่แข่งขันเกี่ยวเนื่องกับธุรกิจของบริษัทที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์

ไม่มี



นายทูลชา คานธี ซาฮู

อายุ 61 ปี

ตำแหน่งปัจจุบัน

ประธานเจ้าหน้าที่บริหารด้านการค้า

วันเข้าดำรงตำแหน่ง

3 พฤษภาคม 2560

จำนวนปีที่ดำรงตำแหน่ง

10 เดือน

คุณวุฒิทางการศึกษา และประวัติการอบรม

คุณวุฒิทางการศึกษา

- B.Sc (Hons)

- MBA (International Marketing)

ประวัติการอบรม

- Advanced Management Training at Indian Institute of Management, Kolkata(2010)

- Specialised Training in Marketing skills, British Steel Training Institute, U.K. (1994)

- Advanced Logistics Course, Indian Institute of Management, Ahmedabad(2006)



การดำรงตำแหน่งกรรมการ / ผู้บริหารในบริษัทจดทะเบียนอื่น

3 พฤษภาคม 2560

ประธานเจ้าหน้าที่บริหารด้านการค้า บริษัท จี เจ สตีล จำกัด (มหาชน)

2553 ถึง 2559

Executive Director (Marketing),

Steel Authority of India Ltd. (SAIL), India

2559 ถึง 2559

Director Commercial (Actg.),

Steel Authority of India Ltd.(SAIL), India

การดำรงตำแหน่งในบริษัทอื่น / กิจการอื่น

ไม่มี

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท

- ของตนเอง (ไม่มี)

(ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560)

- คู่สมรส/บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ (ไม่มี)

ความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างกรรมการและผู้บริหาร

ไม่มี

ตำแหน่งในกิจการที่แข่งขันเกี่ยวเนื่องกับธุรกิจของบริษัทที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์

ไม่มี

โครงสร้างการจัดการ

ณ วันที่ 31 มกราคม 2561 โครงสร้างการจัดการบริษัท ประกอบด้วย คณะกรรมการบริษัท และ คณะอนุกรรมการทั้งหมด 4 ชุด ได้แก่ คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน และคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยมีขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการแต่ละชุด ดังนี้

คณะกรรมการบริษัท

คำนิยาม

กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร หมายถึง กรรมการภายนอกซึ่งไม่ได้มีตำแหน่งเป็นผู้บริหาร หรือพนักงานประจำของบริษัท ไม่ได้เป็นกรรมการบริหาร หรือกรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท

กรรมการที่เป็นผู้บริหาร หมายถึง กรรมการที่มีส่วนเกี่ยวข้องกับการบริหารงานประจำ มีอำนาจในการจัดการ และมีอำนาจในการลงนามผูกพันบริษัท

คณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วย กรรมการจำนวน 12 คน ดังนี้

	รายชื่อกรรมการ	ตำแหน่ง
1.	นายยรรยง ⁽¹⁾ คุโรวาท	ประธานกรรมการ / กรรมการที่เป็นผู้บริหาร
2.	ศาสตราจารย์ไพจิตร โรจนวานิช	กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการตรวจสอบ
3.	นายธีระพล ปุสสเด็จ	กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ
4.	ดร. ธีรชัย ⁽²⁾ อรุณเรืองศิริเลิศ	กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ
5.	นายชัยณรงค์ ⁽³⁾ มนเทียรวิเชียรฉาย	กรรมการอิสระ / กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร
6.	คุณหญิงปัทมา ลีสวัสดิ์ตระกูล	กรรมการ / กรรมการที่เป็นผู้บริหาร
7.	นายริวโซ โอกิโน	กรรมการ / กรรมการที่เป็นผู้บริหาร
8.	นางสาวสุนทรียา วงศ์ศิริกุล	กรรมการ / กรรมการที่เป็นผู้บริหาร
9.	นายสมชัย ลีสวัสดิ์ตระกูล	กรรมการ / กรรมการที่เป็นผู้บริหาร
10.	นางจุไรรัตน์ ปันยารชุน	กรรมการ / กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร
11.	ผศ. โกมล วงศ์อภัย	กรรมการ / กรรมการที่เป็นผู้บริหาร
12.	นางสาวเมธิกานต์ ชูติพงศ์ศิริ	กรรมการ / กรรมการที่เป็นผู้บริหาร

หมายเหตุ

- (1) ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2560 ประชุมเมื่อวันที่ 9 มกราคม 2560 ได้มีมติแต่งตั้ง นายยรรยง คุโรวาท ให้ดำรงตำแหน่งประธานกรรมการ โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 9 มกราคม 2560 เป็นต้นไป
- (2) ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 10/2560 ประชุมเมื่อวันที่ 6 พฤศจิกายน 2560 รับทราบการลาออกของนายศรินทร์ จินตนาเสรี ซึ่งมีผลตั้งแต่วันที่ 31 ตุลาคม 2560 และได้มีมติแต่งตั้ง ดร. ธีรชัย อรุณเรืองศิริเลิศ ดำรงตำแหน่ง เป็นกรรมการ แทน นายศรินทร์ จินตนาเสรี ตามวาระที่เหลืออยู่ และแต่งตั้งให้เป็นกรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ โดยให้มีผลตั้งแต่วันที่ 6 พฤศจิกายน 2560 เป็นต้นไป

- (3) นายชัยณรงค์ มนเทียรวิเชียรฉาย กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ และประธานคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี ได้มีหนังสือแจ้งความประสงค์มายังบริษัท เพื่อขอลาออกจากการดำรงตำแหน่ง กรรมการตรวจสอบ แต่ยังคงดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท และประธานคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีต่อไป โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 30 สิงหาคม 2560 เป็นต้นไป

กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันตามหนังสือรับรองบริษัท เป็นดังนี้

“นายยรรยง คุโรวาท หรือ นายวิรัช โอภิไจน์ หรือ นางสาวสุนทรียา วงศ์ศิริกุล หรือ นายสมชัย ลีสวัสดิ์ตระกูล หรือ ผศ. โกมล วงศ์อภัย กรรมการสองในห้าคนนี้ลงลายมือชื่อร่วมกัน และประทับตราสำคัญของบริษัท”

ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท

1. จัดการกิจการของบริษัทให้เป็นไปตามกรอบของกฎหมาย วัตถุประสงค์และข้อบังคับของบริษัท จรรยาบรรณทางธุรกิจและข้อพึงปฏิบัติในการทำงานของกรรมการ ผู้บริหารและพนักงาน ตลอดจนมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต และระมัดระวังรักษาผลประโยชน์ของบริษัท
2. กำหนดนโยบายและทิศทางการดำเนินงานของบริษัท รวมทั้งกำกับและควบคุมดูแลให้ฝ่ายจัดการดำเนินการให้เป็นไปตามนโยบายที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล
3. มีความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้นโดยสม่ำเสมอ และดำเนินงานโดยรักษาผลประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้น ตลอดจนมีการเปิดเผยข้อมูลต่อผู้ลงทุนอย่างถูกต้อง ครบถ้วน มีมาตรฐาน และโปร่งใส
4. กำหนดและแก้ไขเปลี่ยนแปลงรายชื่อกรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัทได้
5. แต่งตั้งคณะกรรมการต่างๆ เพื่อทำหน้าที่ช่วยดูแล ติดตาม และควบคุมการบริหารงานของบริษัทในเรื่องที่เป็นสาระสำคัญ ได้แก่ คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง คณะกรรมการสรรหา และกำหนดค่าตอบแทน และคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี
6. คณะกรรมการบริษัทอาจมอบอำนาจเพื่อให้บุคคลหนึ่งหรือหลายบุคคลมีอำนาจกระทำการใดๆ แทนคณะกรรมการตามที่คณะกรรมการเห็นสมควร และภายในระยะเวลาที่คณะกรรมการเห็นสมควร ซึ่งคณะกรรมการอาจยกเลิกเพิกถอน เปลี่ยนแปลงหรือแก้ไขอำนาจนั้นๆ ได้
7. กำหนดวิธีการสรรหา และทำหน้าที่คัดเลือก ว่าจ้าง และแต่งตั้งบุคคลที่เห็นสมควรให้ดำรงตำแหน่งเป็นประธานเจ้าหน้าที่บริหาร พร้อมทั้งกำหนดผลประโยชน์ตอบแทนที่เหมาะสม รวมทั้งให้มีอำนาจสั่งโยกย้ายพนักงาน และเลิกจ้างได้ โดยให้รายงานต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อรับทราบ
8. จัดทำรายงานคณะกรรมการประจำปี และรับผิดชอบต่อการจัดทำและการเปิดเผยงบการเงินเพื่อแสดงถึงฐานะการเงิน และผลการดำเนินงานในรอบปีที่ผ่านมา 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

คำนิยาม

กรรมการอิสระของบริษัท หมายถึง กรรมการที่มีคุณสมบัติดังนี้

1. ถือหุ้นไม่เกินร้อยละ 0.5 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดในบริษัท บริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม ไม่เป็นผู้ถือหุ้น รายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุม โดยให้นับรวมหุ้นที่ถือโดยผู้ที่เกี่ยวข้อง (ตามมาตรา 258 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์)
2. ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมในการบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้เงินเดือนประจำ หรือผู้มีอำนาจควบคุมบริษัท บริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม และไม่มีผลประโยชน์หรือส่วนได้ส่วนเสีย เว้นแต่จะได้พ้นการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วเป็นเวลาไม่น้อยกว่า 3 ปี
3. ไม่เป็นบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิตหรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมายในลักษณะที่เป็นบิดา มารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตรกับผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอชื่อเป็นผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทหรือบริษัทย่อย
4. ไม่เป็นบุคคลที่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุม ในลักษณะของการให้บริการทางวิชาชีพ และทางธุรกิจการค้า ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยในเรื่องการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน เว้นแต่จะได้พ้นการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วเป็นเวลาไม่น้อยกว่า 3 ปี
5. ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุม และไม่เป็นผู้ถือหุ้น
6. ไม่เป็นบุคคลที่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการของบริษัท ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่
7. ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระได้
8. สามารถทำหน้าที่คุ้มครองผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมกัน และดูแลมิให้เกิดรายการที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ระหว่างบริษัทกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน และสามารถเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการบริษัทเพื่อตัดสินใจในกิจกรรมที่สำคัญของบริษัทได้

อนึ่ง การกำหนดนิยามกรรมการอิสระของบริษัทดังกล่าว ได้มีการปรับปรุงแก้ไขให้มีความเคร่งครัดมากกว่าที่กำหนดโดยสำนักงาน ก.ล.ต.

หลักเกณฑ์ในการคัดเลือกกรรมการอิสระ

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

คณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วย ประธานกรรมการ กรรมการอิสระจำนวน 3 คน กรรมการที่เป็นผู้บริหารจำนวน 7 คน และกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารจำนวน 2 คน รวมเป็นคณะกรรมการบริษัทจำนวน 12 คน กรรมการที่เป็นผู้บริหาร เป็นผู้ที่มีความรู้ความสามารถให้ความเห็นด้านธุรกิจอุตสาหกรรมหลักในเชิงลึก และวางแผนกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจ ในขณะที่กรรมการอิสระและกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร เป็นผู้ที่มีความรอบรู้ในด้านอุตสาหกรรมโดยรวม การเงิน การธนาคาร การบริหารสินทรัพย์ การตรวจสอบ กฎหมาย และความรู้ทางธุรกิจด้านอื่นๆ ทำให้การแสดงความคิดเห็นในที่ประชุมของคณะกรรมการบริษัทเป็นไปอย่างสร้างสรรค์ โดยการพิจารณาตัดสินใจของคณะกรรมการยึดถือผลประโยชน์ของบริษัทเป็นสำคัญ

(ข) คณะกรรมการตรวจสอบ

คำนิยาม

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

โดยคณะกรรมการบริษัทเห็นว่า กรรมการตรวจสอบทุกคนมีคุณสมบัติตามนิยามที่บริษัทกำหนดขึ้น และเป็นไปตามข้อกำหนดของสำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่า ศาสตราจารย์ไพจิตร โรจนวานิช เป็นผู้ที่มีความรู้ความเชี่ยวชาญในด้านบัญชีและการเงิน และมีประสบการณ์ด้านการตรวจสอบมาเป็นระยะเวลายาวนาน ซึ่งเพียงพอที่จะทำหน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินได้เป็นอย่างดี จึงมีมติแต่งตั้งให้เป็นประธานคณะกรรมการตรวจสอบ พร้อมกับได้เปิดเผยประวัติของศาสตราจารย์ไพจิตร โรจนวานิช ไว้ในหนังสือรับรองประวัติของกรรมการตรวจสอบที่ได้นำส่งให้ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยในปี 2551 ตามระเบียบใหม่เพิ่มเติมแล้ว

ณ วันที่ 31 มกราคม 2561 คณะกรรมการตรวจสอบ ประกอบด้วยกรรมการอิสระจำนวน 3 คน มีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี ดังมีรายนามต่อไปนี้

	รายชื่อกรรมการ	ตำแหน่ง
1.	ศาสตราจารย์ไพจิตร โรจนวานิช	ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ
2.	นายธีระพล ปุสสเด็จ	กรรมการตรวจสอบ
3.	ดร. ธีรชัย ⁽¹⁾ อรุณเรืองศิริเลิศ	กรรมการตรวจสอบ

หมายเหตุ

- 1) ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 10/2560 ประชุมเมื่อวันที่ 6 พฤศจิกายน 2560 ได้มีมติแต่งตั้ง ดร. ชีรชัย อรุณเรืองศิริเลิศ ให้ดำรงตำแหน่ง กรรมการอิสระ และกรรมการตรวจสอบ โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 6 พฤศจิกายน 2560 เป็นต้นไป
- 2) นายชัยณรงค์ มนเทียรวิเชียรฉาย ได้หนังสือแจ้งความประสงค์มายังบริษัท เพื่อขอลาออกจากการดำรงตำแหน่ง กรรมการตรวจสอบ โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 30 สิงหาคม 2560 เป็นต้นไป
- 3) กรรมการตรวจสอบทั้ง 3 ท่าน เป็นกรรมการตรวจสอบที่มีความรู้และประสบการณ์เพียงพอในการสอบทานงบการเงินของบริษัท

ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ

1. สอบทานให้บริษัทมีการรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องและเพียงพอ
2. สอบทานให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายใน (Internal Control) และระบบการตรวจสอบภายใน (Internal Audit) ที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ และพิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ตลอดจนให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย เลิกจ้างหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน หรือหน่วยงานอื่นใดที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน
3. สอบทานให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
4. พิจารณา คัดเลือก เสนอแต่งตั้งบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท และเสนอคำตอบแทนของบุคคลดังกล่าว รวมทั้งเข้าร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
5. พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท
6. จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบโดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท ซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบ และต้องประกอบด้วยข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้
 - ก) ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของบริษัท
 - ข) ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัท
 - ค) ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
 - ง) ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี
 - จ) ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
 - ฉ) จำนวนการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ และการเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบแต่ละท่าน

- ข) ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับจากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมาย (Charter)
 - ช) รายการอื่นที่เห็นว่าผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบ ภายใต้ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท
7. สอบทานมาตรการของบริษัท ในการจัดการการต่อต้านทุจริตและการติดสินบน ซึ่งเป็นส่วนหนึ่งของการกำกับดูแลกิจการที่ดีตามแนวทางของสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย
 8. ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการของบริษัทมอบหมายด้วยความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ
 9. คณะกรรมการตรวจสอบมีความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการบริษัทตามหน้าที่ และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท และต้องรายงานผลการปฏิบัติงาน รวมถึงข้อเสนอแนะและสิ่งที่ตรวจพบให้คณะกรรมการบริษัททราบอย่างน้อยปีละ 2 ครั้ง

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

(ค) คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

คำนิยาม

กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

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

ณ วันที่ 31 มกราคม 2561 คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ประกอบด้วยกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน จำนวน 4 คน มีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี ดังนี้

	รายชื่อกรรมการ	ตำแหน่ง
1.	นายธีระพล ปุสสเด็จ	ประธานคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน
2.	ดร. ธีรชัย อรุณเรืองศิริเลิศ	กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน
3.	นายสมชัย ลีสวัสดิ์ตระกูล	กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน
4.	นางจุไรรัตน์ ปันยารชุน	กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

1. กำหนดหลักเกณฑ์และนโยบายในการสรรหากรรมการบริษัท คณะอนุกรรมการชุดต่างๆ และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
2. พิจารณาและสรรหากรรมการบริษัท คณะอนุกรรมการชุดต่างๆ และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร โดยพิจารณาจากบุคคลที่เหมาะสมที่จะมาดำรงตำแหน่งดังกล่าว เพื่อเสนอคณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ และ/หรือเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นอนุมัติแล้วแต่กรณี
3. กำหนดหลักเกณฑ์และนโยบายในการกำหนดค่าตอบแทนของคณะกรรมการบริษัท คณะอนุกรรมการชุดต่างๆ และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร เพื่อเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ และ/หรือเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นอนุมัติแล้วแต่กรณี
4. กำหนดค่าตอบแทนที่จำเป็นและเหมาะสมของคณะกรรมการบริษัท คณะอนุกรรมการชุดต่างๆ และประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัทในแต่ละปี
5. คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนต้องรายงานผลการประชุมหรือรายงานอื่นใด ที่เห็นว่า คณะกรรมการบริษัทควรทราบต่อคณะกรรมการบริษัท
6. ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

(ง) คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี

คำนิยาม

กรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี

กรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัท หมายถึง ผู้ได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัทให้เป็นกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยผู้เป็นประธานคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีจะต้องเป็นกรรมการอิสระ และมีความรู้อย่างเพียงพอเรื่องการปฏิบัติตามเกณฑ์การกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อให้สามารถปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีที่กำหนดขึ้นโดยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ณ วันที่ 31 มกราคม 2561 คณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีประกอบด้วยกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีจำนวน 3 คน มีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 ปี ดังนี้

	รายชื่อกรรมการ	ตำแหน่ง
1.	นายชัยณรงค์ มนเทียรวิเชียรฉาย	ประธานคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี
2.	นายยรรยง ศุโรวิท	กรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี
3.	นายสมชัย ลีสวัสดิ์ตระกูล	กรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี

ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดี

1. เสนอและทบทวนนโยบาย การกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทต่อคณะกรรมการบริษัท
2. พัฒนาและทบทวนกระบวนการหรือแนวปฏิบัติ ในการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อนำเสนอหรือแนะนำต่อคณะกรรมการบริษัท
3. ติดตามดูแลการปฏิบัติงานของฝ่ายจัดการ ให้เป็นไปตามนโยบายและแนวปฏิบัติในการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัท ที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท
4. ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายอันเนื่องเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี
5. รายงานผลการดำเนินงานเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการของบริษัทต่อคณะกรรมการบริษัท

(จ) คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

คำนิยาม

กรรมการบริหารความเสี่ยง

กรรมการบริหารความเสี่ยงของบริษัท หมายถึง ผู้ได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัทให้เป็นกรรมการบริหารความเสี่ยง เพื่อทำหน้าที่ในการทบทวนระบบและประเมินประสิทธิผลของการจัดการความเสี่ยง รายงานความคืบหน้าของลักษณะความเสี่ยง รวมทั้งแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ ภายในระยะเวลาที่กำหนด เพื่อเกิดประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท

ณ วันที่ 31 มกราคม 2561 คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ประกอบด้วย กรรมการบริหารความเสี่ยง จำนวน 4 คน ดังมีรายนามต่อไปนี้

	รายชื่อกรรมการ	ตำแหน่ง
1.	ศาสตราจารย์ไพจิตร โจรنوانิช	ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง
2.	นายธีระพล ปุสสเด็จ	กรรมการบริหารความเสี่ยง
3.	ดร. ธีรชัย อรุณเรืองศิริเลิศ	กรรมการบริหารความเสี่ยง
4.	นางสาวสุนทรียา วงศ์ศิริกุล	กรรมการบริหารความเสี่ยง

ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

- กำหนดนโยบายในการบริหารจัดการความเสี่ยงให้ครอบคลุมทั้งองค์กร
- ทบทวนระบบและประเมินประสิทธิผลของการจัดการความเสี่ยงอย่างน้อยปีละ 4 ครั้ง และในทุกๆ ระยะเวลาที่พบว่าระดับความเสี่ยงมีการเปลี่ยนแปลง ซึ่งรวมถึงการให้ความสำคัญกับสัญญาณเตือนภัยล่วงหน้า และรายการผิดปกติทั้งหลาย
- รายงานความคืบหน้าของลักษณะความเสี่ยง และแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงต่อคณะกรรมการตรวจสอบภายในระยะเวลาที่กำหนด เพื่อเกิดประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท

ผู้บริหาร

ณ วันที่ 31 มกราคม 2561 คณะผู้บริหารของบริษัท ประกอบด้วย

ลำดับ	รายชื่อผู้บริหาร	ตำแหน่ง
1.	คุณหญิงปัทมา ลีสวัสดิ์ตระกูล	ประธานเจ้าหน้าที่บริหารด้านดูแลสังคมและสิ่งแวดล้อม
2.	นายอัมเรนตรา พราสาท ขาวดรี	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
3.	นายวรารุช สุวรรณสร	ประธานเจ้าหน้าที่บริหารด้านการผลิต
4.	นายทูลสา คานธี ขาฮู	ประธานเจ้าหน้าที่บริหารด้านการค้า
5.	นางสาวสุนทรียา วงศ์ศิริกุล	ประธานเจ้าหน้าที่บริหารด้านบัญชีและการเงิน
6.	นายสมชัย ลีสวัสดิ์ตระกูล	ประธานเจ้าหน้าที่บริหารด้านการสื่อสารราชการ
7.	นางสาวเมธิกานต์ ชูติพงศ์ศิริ	ประธานเจ้าหน้าที่บริหารด้านการจัดการ

ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

1. กำหนดแผนธุรกิจ แผนการลงทุน และแผนงบประมาณประจำปี เพื่อเสนอขออนุมัติต่อคณะกรรมการบริหาร และ/หรือคณะกรรมการบริษัท
2. ดำเนินงานของบริษัทให้เป็นไปตามกรอบของกฎหมาย วัตถุประสงค์และข้อบังคับของบริษัท จรรยาบรรณทางธุรกิจและข้อพึงปฏิบัติในการทำงานของกรรมการ ผู้บริหารและพนักงาน ตลอดจนมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต และระมัดระวังรักษาผลประโยชน์ของบริษัท
3. รับผิดชอบการบริหารจัดการโดยรวม และพิจารณานโยบายการบริหารงานด้านต่างๆ ของบริษัทเพื่อให้การดำเนินงานของบริษัทบรรลุเป้าหมายที่กำหนดไว้ ภายใต้กรอบนโยบาย แผนธุรกิจ และแผนงบประมาณที่ได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท
4. พิจารณาอนุมัติให้ดำเนินการ หรืออนุมัติการใช้จ่ายเงินเพื่อการดำเนินการต่างๆ ตามระเบียบอำนาจอนุมัติของบริษัท หรือตามงบประมาณรายจ่ายประจำปีที่คณะกรรมการบริษัทอนุมัติไว้แล้ว
5. สรรหา ว่าจ้าง แต่งตั้ง สับเปลี่ยน โอนย้าย พักงาน และเลิกจ้างผู้บริหารและพนักงานในทุกตำแหน่ง รวมถึงการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ และผลประโยชน์ตอบแทนที่เหมาะสม สำหรับตำแหน่งระดับเทียบเท่า ตั้งแต่ผู้อำนวยการอาวุโสขึ้นไป ให้รายงานต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อรับทราบ ส่วนตำแหน่งระดับเทียบเท่า ผู้บริหารสำนักตรวจสอบภายใน ให้ดำเนินการภายใต้ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ
6. แต่งตั้งผู้มีอำนาจลงนามในเอกสารต่างๆ ของบริษัททั้งด้านบัญชี การเงิน การสั่งซื้อ การผลิต การขาย และการบริหารทั่วไป รวมทั้งเอกสารสำคัญอื่นๆ
7. กำหนด เปลี่ยนแปลง แก้ไข และยกเลิกกฎระเบียบ คำสั่ง ประกาศ ข้อบังคับ บทลงโทษ รวมทั้งระบบควบคุมภายใน เพื่อใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงานของพนักงานทุกคน และเพื่อให้การบริหารจัดการภายในองค์กรเป็นไปตามนโยบายที่บริษัทกำหนด
8. แต่งตั้งที่ปรึกษาด้านต่างๆ ที่จำเป็นต่อการดำเนินงานเพื่อประโยชน์ต่อบริษัท ทั้งนี้ รวมถึงมีอำนาจในการแต่งตั้งทนายความเพื่อฟ้องร้องดำเนินคดี หรือเข้าสู่คดีที่เกี่ยวข้องกับบริษัท
9. มอบหมายเพื่อให้บุคคลอื่นปฏิบัติงานหรือกระทำการอย่างหนึ่งอย่างใดแทนตนตามที่เห็นสมควร และสามารถยกเลิกเพิกถอนเปลี่ยนแปลงหรือแก้ไขอำนาจนั้นๆ ได้
10. รายงานผลการดำเนินงาน ความคืบหน้าของโครงการต่างๆ ตลอดจนสถานะทางการเงินต่อคณะกรรมการบริหาร และคณะกรรมการบริษัท
11. ดำเนินการอื่นๆ ตามที่คณะกรรมการบริหาร หรือคณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

ทั้งนี้ ในกรณีที่การดำเนินการเรื่องใดที่ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร หรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง มีส่วนได้ส่วนเสียหรือความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ประธานเจ้าหน้าที่บริหารไม่มีอำนาจอนุมัติการดำเนินการในเรื่องดังกล่าว

การสรรหากรรมการ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และผู้บริหาร

(1) การสรรหากรรมการและประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

เมื่อตำแหน่งกรรมการหรือประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัทว่างลง คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนมีหน้าที่คัดเลือก สรรหา บุคคลที่สมควรได้รับการเสนอชื่อเป็นกรรมการหรือประธานเจ้าหน้าที่บริหาร โดยคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนจะพิจารณาคัดสรรบุคคลผู้ที่มีคุณวุฒิ ความรู้ ความสามารถ ประสบการณ์ และคุณสมบัติเฉพาะในด้านต่างๆ ที่คณะกรรมการยังขาดอยู่ และจำเป็นต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท ก่อนเป็นลำดับ โดยคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนจะพิจารณาจากคุณสมบัติดังต่อไปนี้

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

(2) การสรรหากรรมการ (กรณีที่ออกจากตำแหน่งตามวาระตามกฎหมาย)

การเลือกตั้งกรรมการบริษัททดแทนกรรมการที่ต้องออกจากตำแหน่งเมื่อครบวาระจะต้องได้รับการอนุมัติแต่งตั้งจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี ด้วยคะแนนเสียงข้างมากของผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียง ซึ่งมีหลักเกณฑ์และวิธีการเลือกตั้งกรรมการดังต่อไปนี้

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

นอกจากนี้การเลือกตั้งกรรมการแทนตำแหน่งที่ว่างลงในกรณีอื่นที่ไม่ใช่เนื่องมาจากการครบวาระตามกฎหมาย จะต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ด้วยคะแนนเสียงไม่ต่ำกว่าสองในสามของจำนวนกรรมการที่ยังเหลืออยู่ ทั้งนี้บุคคลที่เข้ามาเป็นกรรมการแทนที่จะต้องมีการดำรงตำแหน่งเท่ากับวาระเดิมที่เหลืออยู่ของกรรมการที่ออกไป

สำหรับในกรณีกรรมการลาออก ซึ่งข้อบังคับของบริษัทกำหนดให้ คณะกรรมการบริษัทแต่งตั้งกรรมการแทนได้

(3) การสรรหาผู้บริหาร

ประธานเจ้าหน้าที่บริหารได้รับมอบอำนาจให้เป็นผู้พิจารณาสรรหาและแต่งตั้งบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมทั้งด้านคุณวุฒิ ความรู้ ความสามารถ และประสบการณ์ในการดำเนินธุรกิจ โดยจะดำเนินการคัดเลือกตามระเบียบเกี่ยวกับการบริหารทรัพยากรบุคคล โดยถ้าเป็นตำแหน่งระดับเทียบเท่าตั้งแต่ผู้อำนวยการอาวุโสขึ้นไปจะรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อรับทราบ สำหรับตำแหน่งผู้บริหารสำนักตรวจสอบภายใน จะต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบก่อน

เลขานุการบริษัท

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 6/2560 ซึ่งประชุมเมื่อวันศุกร์ที่ 14 กรกฎาคม 2560 ได้มีมติแต่งตั้งให้นางสาวสุนทรียา วงศ์ศิริกุล กรรมการ และประธานเจ้าหน้าที่บริหารด้านบัญชีและการเงิน ดำรงตำแหน่ง เลขานุการบริษัท ตั้งแต่วันที่ 17 กรกฎาคม 2560 เป็นต้นไป เพื่อให้คำแนะนำด้านกฎหมาย และกฎเกณฑ์ต่างๆ ที่คณะกรรมการบริษัทจะต้องทราบ และปฏิบัติหน้าที่ในการดูแลกิจการของคณะกรรมการบริษัท รวมทั้งประสานงานและติดตามให้มีการปฏิบัติตามมติของคณะกรรมการบริษัท

ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของเลขานุการบริษัท

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

คำตอบแทนคณะกรรมการบริษัทและผู้บริหาร

สำหรับในปี 2560 ที่ประชุมคณะกรรมการกำหนดคำตอบแทนได้พิจารณาแล้ว โดยคำนึงถึงความเหมาะสมกับภาระหน้าที่ ความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมาย และเทียบเคียงได้กับคำตอบแทนกรรมการในบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยที่อยู่ในอุตสาหกรรมและธุรกิจที่มีขนาดใกล้เคียงกัน ตลอดจนคำนึงถึงผลประโยชน์ ผลงาน สภาพแวดล้อมทางธุรกิจ และภาวะเศรษฐกิจโดยรวมแล้ว คณะกรรมการกำหนดคำตอบแทนจึงมีมติกำหนดคำตอบแทนคณะกรรมการสำหรับปี 2560 ไว้ในอัตราเดียวกับปี 2559 โดยมีรายละเอียดคำตอบแทนกรรมการดังนี้

ตารางคำตอบแทนคณะกรรมการสำหรับปี 2560

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

หมายเหตุ

- 1) คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ไม่ได้รับคำตอบแทนในรูปแบบเงินเดือน และค่าเบี้ยประชุม
- 2) กรรมการที่ดำรงตำแหน่งผู้บริหาร หรือพนักงานในบริษัท และได้รับคำตอบแทนในรูปแบบเงินเดือน จึงไม่ได้รับค่าบำเหน็จ และค่าเบี้ยประชุม

คำตอบแทนกรรมการแยกรายบุคคล สำหรับปี 2560

รายชื่อกรรมการ	บำเหน็จกรรมการ (บาท)	ค่าเบี้ยประชุม (บาท)			รวม (บาท)
		คณะกรรมการบริษัท	คณะกรรมการตรวจสอบ	คณะกรรมการสรรหาและ กำหนดค่าตอบแทน	
1. นายยรรยง คุโรวาท	720,000	80,000	-	-	800,000
2. ศาสตราจารย์ไพจิตร โรจนวานิช	720,000	65,000	56,250	-	841,250
3. นายธีระพล ปุตสเด็จ	240,000	65,000	45,000	6,250	356,250
4. ดร. ธีรชัย ⁽¹⁾ อรุณเรืองศิริเลิศ	40,000	15,000	10,000	-	65,000
5. คุณหญิงปัทมา ⁽²⁾ ลีสวัสดิ์ตระกูล	-	-	-	-	-
6. นายชัยณรงค์ มนเทียรวิเชียรฉาย	240,000	60,000	30,000	-	330,000
5. นางสาวสุนทรียา ⁽²⁾ วงศ์ศิริกุล	-	-	-	-	-
6. นายริวโซ ⁽²⁾ โอกิโน	-	-	-	-	-
9. นางจุไรรัตน์ ปันยารชุน	240,000	60,000	-	-	300,000
10. นายสมชัย ⁽²⁾ ลีสวัสดิ์ตระกูล	-	-	-	-	-
11. ผศ. โกมล วงศ์อภัย	240,000	65,000	-	-	305,000
12. นางสาวเมธิกานต์ ⁽²⁾ ชุติพงศ์ศิริ	-	-	-	-	-
รวมทั้งสิ้น	2,440,000	410,000	141,250	6,250	2,997,500

หมายเหตุ

- ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 10/2560 ประชุมเมื่อวันที่ 6 พฤศจิกายน 2560 ได้มีมติแต่งตั้ง ดร. ธีรชัย อรุณเรืองศิริเลิศ ให้ดำรงตำแหน่ง กรรมการอิสระ และกรรมการตรวจสอบ โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 6 พฤศจิกายน 2560 เป็นต้นไป
- กรรมการที่ดำรงตำแหน่งผู้บริหาร หรือพนักงานในบริษัท และได้รับค่าตอบแทนในรูปแบบเงินเดือน จึงไม่ได้รับค่าบำเหน็จและค่าเบี้ยประชุม
 - * นายศรินทร์ จินตนาเสรี ได้แจ้งความประสงค์ลาออกจากกรรมการ ซึ่งมีผลตั้งแต่วันที่ 31 ตุลาคม 2560 ทั้งนี้ได้รับค่าตอบแทนกรรมการ ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2560 ถึงวันที่ 31 ตุลาคม 2560 เป็นจำนวนเงินค่าตอบแทนดังนี้ ค่าบำเหน็จกรรมการ 200,000 บาท และค่าเบี้ยประชุมกรรมการ 35,000 บาท

ค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงินของผู้บริหารของบริษัทในรูปของเงินเดือนและอื่นๆ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560

หน่วย : ล้านบาท	ปี 2560 (31 ธันวาคม 2560)	ปี 2559 (31 ธันวาคม 2559)
เงินเดือนและโบนัส	15	15
ค่าเบี้ยประชุมและผลประโยชน์อื่นๆ	4	4
อื่นๆ	0	0
รวม	19	19

หมายเหตุ

- (1) ค่าตอบแทนผู้บริหาร ประกอบด้วย ค่าตอบแทนของผู้บริหาร จำนวน 5 ราย

บุคลากร

จำนวนบุคลากร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทมีพนักงานรวม 651 คน มีค่าตอบแทนพนักงาน จำนวนพนักงานในแต่ละฝ่ายมีดังต่อไปนี้

ฝ่าย	จำนวนพนักงาน
ฝ่ายบริหาร	15
ฝ่ายทรัพยากรบุคคลและธุรการ	30
ฝ่ายบัญชี การเงิน และคลังวัสดุ	47
ฝ่ายจัดซื้อและขนส่ง	53
ฝ่ายขายและการตลาด	5
ฝ่ายสารสนเทศเพื่อการบริหาร	14
ฝ่ายผลิต	234
ฝ่ายวางแผนและพัฒนาผลิตภัณฑ์	49
ฝ่ายวิศวกรรมและซ่อมบำรุง	196
ฝ่ายอาชีวอนามัยความปลอดภัยและสิ่งแวดล้อม	6
ฝ่ายตรวจสอบภายใน	2
รวม	651

ค่าตอบแทนบุคลากร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทได้จ่ายค่าตอบแทนทั้งหมดให้แก่พนักงานของบริษัท ตามรายละเอียดดังนี้

ค่าตอบแทน	จำนวน (ล้านบาท)
เงินเดือน	326.83
ค่าสวัสดิการ	20.03
เงินสหทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	15.56
รวม	362.42

การกำกับดูแลกิจการที่ดี

ตลอดปี 2560 คณะกรรมการบริษัทยังคงสืบสานเจตนารมณ์อันมุ่งมั่นในการที่จะยกระดับการกำกับดูแลกิจการของบริษัทให้เป็นไปตามมาตรฐานสากล คณะกรรมการบริษัทจึงได้นำเอาแบบประเมินตนเองเรื่องการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Corporate Governance Self-Assessment) มาใช้เป็นเครื่องมือในการพัฒนาระบบการกำกับดูแลกิจการของบริษัทให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Corporate Governance) ที่กำหนดโดยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เพื่อให้บริษัทมีระบบบริหารจัดการที่มีประสิทธิภาพสูงสุด ซึ่งครอบคลุมถึงเรื่องการให้ความสำคัญต่อสิทธิของผู้ถือหุ้น การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียมกัน บทบาทของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส และความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการบริษัท ทั้งนี้ ก็เพื่อรักษาผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นเป็นสำคัญ สำหรับปีที่ผ่านมามีรายละเอียดเกี่ยวกับการปฏิบัติในเรื่องการกำกับดูแลกิจการที่ดีที่บริษัทจะรายงานให้ทราบ แบ่งออกเป็น 5 หมวด ดังนี้

หมวดที่ 1 สิทธิของผู้ถือหุ้น

1.1 นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีเกี่ยวกับการดูแลสิทธิของผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีเกี่ยวกับการดูแลสิทธิของผู้ถือหุ้นเป็นลายลักษณ์อักษรขึ้นเมื่อปี 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 สิทธิในการแสดงความเห็นและตั้งคำถามต่อที่ประชุม เป็นต้น
3. คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่ในการงดเว้นการกระทำใดๆ อันเป็นการละเมิด หรือจำกัดสิทธิ หรือการละเมิดสิทธิของผู้ถือหุ้นในการศึกษาข้อมูลสารสนเทศของบริษัทที่ต้องเปิดเผยตามข้อกำหนดต่างๆ และการเข้าประชุมผู้ถือหุ้น เช่น ไม่แจกเอกสารที่มีข้อมูลสำคัญเพิ่มเติมอย่างกะทันหัน ไม่เพิ่มวาระการประชุมหรือเปลี่ยนแปลงข้อมูลสำคัญโดยไม่ได้แจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบล่วงหน้า เป็นต้น
4. คณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่อำนวยความสะดวกให้ผู้ถือหุ้นในการใช้สิทธิต่างๆ เช่น การให้ข้อมูลสำคัญที่เป็นปัจจุบันผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัท การจัดให้ผู้ถือหุ้นเข้าเยี่ยมชมกิจการ เป็นต้น

1.2 การเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นศึกษาข้อมูลล่วงหน้าก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการบริษัทและฝ่ายจัดการได้นำนโยบายสิทธิของผู้ถือหุ้นมาปฏิบัติและมีความครอบคลุมมากกว่าสิทธิตามกฎหมาย โดยเฉพาะสิทธิในการรับรู้ข้อมูลและสารสนเทศ สำหรับการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2560 บริษัทได้เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นศึกษาข้อมูลก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้นล่วงหน้าก่อนการประชุมผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัท และเผยแพร่ทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษพร้อมกัน โดยมีข้อมูลเหมือนกับข้อมูลในรูปแบบเอกสารที่บริษัทจัดส่งให้ผู้ถือหุ้น

1.3 การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นก่อนวันประชุม ในวันประชุม และหลังวันประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี

ในการจัดส่งเอกสารการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี บริษัทได้มอบหมายให้บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด ซึ่งเป็นนายทะเบียนหุ้นของบริษัทเป็นผู้จัดส่งหนังสือเชิญประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีให้แก่ผู้ถือหุ้นล่วงหน้าก่อนวันประชุม 14 วัน ซึ่งมีช่วงระยะเวลาในการจัดส่งเอกสารมากกว่าที่กฎหมายได้กำหนดไว้ ทั้งนี้ เพื่อเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นได้มีระยะเวลาศึกษาข้อมูลมากขึ้น

ในวันประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี บริษัทได้อำนวยความสะดวกแก่ผู้ถือหุ้นในการใช้สิทธิเข้าร่วมประชุม และออกเสียงด้วยการใช้ระบบ Barcode ในการลงทะเบียน และนับคะแนนเสียง

รวมทั้งจัดให้มีอากรแสตมป์ไว้บริการในกรณีที่ผู้ถือหุ้นไม่ได้นำมาในการมอบฉันทะ พร้อมทั้งจัดทำป้ายสัญลักษณ์สำหรับ ผู้ถือหุ้นที่ลงทะเบียนแล้ว เพื่อความสะดวกในการเข้าออกที่ประชุมโดยไม่ต้องเสียเวลาในการตรวจสอบเอกสารใหม่

ขณะประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี บริษัทได้เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นที่ประสงค์เป็นอาสาสมัคร เพื่อเป็นสักขีพยานในการตรวจนับคะแนน แต่ไม่มีผู้ใดมีความประสงค์ดังกล่าว คุณศุภพงศ์ ตันเงิน นายความอิสระ จึงเป็นสักขีพยานในการตรวจนับคะแนน ร่วมกับทางบริษัทดูแลให้การประชุมผู้ถือหุ้นเป็นไปอย่างโปร่งใสถูกต้องตามกฎหมาย และตามข้อบังคับบริษัท รวมถึงปฏิบัติตามแนวทางการจัดการประชุมผู้ถือหุ้นที่ดี ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

ทั้งนี้ บริษัทได้ประกาศแจ้งจำนวน และสัดส่วน ผู้ถือหุ้นที่ประชุมด้วยตนเองและผู้รับมอบฉันทะที่มาเข้าประชุม และแจ้งวิธีปฏิบัติในการนับคะแนน โดยแยกอธิบายวิธีการนับคะแนนของผู้ที่มาประชุมด้วยตนเองและของผู้รับมอบฉันทะ รวมถึงแจ้งวิธีลงคะแนนเสียงอย่างชัดเจน

หลังการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี บริษัทได้นำเนื้อหาการประชุมซึ่งประกอบด้วย รายละเอียดวาระการประชุม มติที่ประชุม การลงคะแนนเสียง ตลอดจนคำถามและความเห็นของผู้ถือหุ้น รวบรวมจัดทำเป็น “รายงานการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2560” เผยแพร่ขึ้นเว็บไซต์ของบริษัท ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดของระเบียบสำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

สำหรับผู้ถือหุ้นที่ไม่สามารถเข้าร่วมประชุมได้ หลังการประชุม บริษัทได้บันทึกภาพบรรยากาศการประชุม พร้อมเผยแพร่บนเว็บไซต์ของบริษัท เพื่อให้เป็นที่ได้รับทราบถึงรายละเอียดข้อมูลการประชุม นอกเหนือจากรายงานการประชุมที่ได้เผยแพร่ให้ผู้ถือหุ้นรับทราบผ่านช่องทางของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

1.4 การป้องกันกรณีการจำกัดโอกาสของผู้ถือหุ้นในการศึกษาข้อมูลและสารสนเทศ

คณะกรรมการบริษัทได้ส่งเสริมการใช้สิทธิของผู้ถือหุ้น และไม่จำกัดสิทธิของผู้ถือหุ้น โดยมีการเปิดเผยข้อมูลสารสนเทศผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัทล่วงหน้า ทั้งในการเข้าประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี บริษัทไม่มีการแจกโดยกะทันหันซึ่งเอกสารที่มีข้อมูลสำคัญเพิ่มเติมในที่ประชุม ไม่มีการเพิ่มวาระการประชุมหรือเปลี่ยนแปลงข้อมูลสำคัญโดยไม่แจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบล่วงหน้า ซึ่งในอดีตที่ผ่านมายังไม่มีข้อร้องเรียนจากผู้ถือหุ้นในกรณีดังกล่าวนี้

1.5 การอำนวยความสะดวกให้กับผู้ถือหุ้นในการใช้สิทธิ

บริษัทอำนวยความสะดวกให้กับผู้ถือหุ้นและผู้รับมอบฉันทะของผู้ถือหุ้นในการลงทะเบียนเพื่อเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้น โดยการนำระบบการลงทะเบียน และนับคะแนนเสียงโดยวิธี Barcode มาใช้ พร้อมทั้งแจกใบลงคะแนนเสียงให้กับผู้ถือหุ้นที่มาประชุมด้วยตนเองก่อนการประชุม

บริษัทได้แจ้งกฎเกณฑ์และวิธีการในการเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้นให้ผู้ถือหุ้นทราบในหนังสือเชิญประชุม รวมทั้งในวันประชุมผู้ถือหุ้น ผู้ดำเนินการประชุมได้แจ้งกฎเกณฑ์ที่ใช้ในการประชุม และขั้นตอนการออกเสียงลงมติให้ผู้ถือหุ้นทราบที่ประชุมผู้ถือหุ้น และได้มีการบันทึกการแจ้งกฎเกณฑ์และขั้นตอนการออกเสียงลงมติดังกล่าวลงในรายงานการประชุมผู้ถือหุ้นทุกครั้ง

นอกจากนี้ บริษัทยังเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นใช้สิทธิในการเข้าเยี่ยมชมโรงงาน และเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นได้รับข้อมูลข่าวสารและสารสนเทศที่เป็นข้อมูลปัจจุบันผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัทอย่างสม่ำเสมอ

1.6 การจัดสรรเวลาและการเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นร่วมแสดงความคิดเห็น

บริษัทได้เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นซักถามในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับวาระการประชุมหรือเกี่ยวข้องกับบริษัทและแสดงความคิดเห็น โดยประธานกรรมการได้สอบถามที่ประชุมในแต่ละวาระทุกวาระ รวมทั้งได้มีการบันทึกข้อซักถามในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับวาระการประชุมหรือเกี่ยวข้องกับบริษัทและแสดงความคิดเห็นของผู้ถือหุ้น รวมทั้งคำชี้แจงของคณะกรรมการบริษัทและ/หรือผู้บริหารลงในรายงานการประชุมผู้ถือหุ้นทุกครั้ง

บริษัทจัดให้มีการบันทึกเสียงการประชุมผู้ถือหุ้น และเปิดเผยรายละเอียดสาระสำคัญของการซักถามในระหว่างการประชุมไว้ในรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น เพื่อสามารถใช้อ้างอิงในภายหลัง และช่วยให้ผู้ถือหุ้นที่ไม่สามารถเข้าร่วมการประชุมสามารถติดตามรายละเอียดได้

1.7 การเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้นของคณะกรรมการ และผู้บริหารสูงสุดของบริษัท

คณะกรรมการบริษัทได้ให้ความสำคัญและเคารพสิทธิของผู้ถือหุ้นในการจัดประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2560 ทั้งนี้ กรรมการบริษัททุกท่าน ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และประธานเจ้าหน้าที่บริหารด้านบัญชีและการเงินรวม 14 ท่าน เข้าร่วมการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2560

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 2560 ซึ่งมีเลขานุการคณะกรรมการบริษัททำหน้าที่เป็นผู้รวบรวมวาระการประชุมและนำเสนอต่อกรรมการอิสระเพื่อพิจารณาก่อนในเบื้องต้น หากกรรมการอิสระพิจารณาแล้วเห็นว่ามีความเหมาะสมก็นำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาออกเป็นระเบียบวาระการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นต่อไป ซึ่งปรากฏว่า ในปี 2560 ไม่มีผู้ถือหุ้นเสนอวาระการประชุมล่วงหน้า โดยหลักเกณฑ์การเสนอเพิ่มวาระการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2560 มีดังนี้

1. คุณสมบัติของผู้ถือหุ้นที่มีสิทธิในการเสนอเรื่องเพื่อบรรจุในวาระการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ผู้ถือหุ้นต้องถือหุ้นอย่างต่อเนื่องไม่น้อยกว่าร้อยละ 5 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัท โดยอาจเป็นผู้ถือหุ้นรายเดียวหรือหลายรายรวมกันก็ได้ และเป็นการถือหุ้นอย่างต่อเนื่องนับจากวันที่ถือหุ้นจนถึงวันที่เสนอเรื่องเพื่อบรรจุในวาระการประชุมเป็นเวลาไม่น้อยกว่า 12 เดือน
2. การเสนอเรื่องเพื่อบรรจุวาระการประชุม ผู้ถือหุ้นจะต้องกรอก “แบบขอเสนอเรื่องเพื่อบรรจุเป็นวาระการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2560” พร้อมเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้องอย่างครบถ้วนและสมบูรณ์ ส่งถึงบริษัท
3. เกณฑ์การพิจารณาที่จะไม่บรรจุเรื่องดังต่อไปนี้เป็นวาระการประชุม
 - 1) เรื่องที่เสนอโดยผู้ถือหุ้นที่มีคุณสมบัติไม่ครบถ้วน ให้ข้อมูลหรือเอกสารไม่ครบถ้วน ไม่เพียงพอ ไม่ตรงตามความเป็นจริง หรือเสนอมาไม่ทันภายในระยะเวลาที่กำหนด

- 2) เรื่องซึ่งตามกฎหมายกำหนดให้ต้องได้รับการพิจารณาจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น และบริษัทได้ดำเนินการกำหนดเป็นวาระการประชุมทุกครั้งอยู่แล้ว
 - 3) เรื่องที่เกี่ยวกับการดำเนินธุรกิจปกติของบริษัท และ/หรือเรื่องที่บริษัทได้ดำเนินการไปแล้ว
 - 4) เรื่องที่เป็นอำนาจการบริหารจัดการของบริษัท เว้นแต่เป็นกรณีที่เกิดความเดือดร้อนเสียหายอย่างมีนัยสำคัญต่อผู้ถือหุ้นโดยรวม
 - 5) เรื่องที่ผู้ถือหุ้นได้เคยเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาในรอบ 12 เดือนที่ผ่านมา และได้รับมติสนับสนุนด้วยเสียงที่น้อยกว่าร้อยละ 10 ของจำนวนสิทธิออกเสียงทั้งหมด โดยที่ข้อเท็จจริงยังไม่ได้เปลี่ยนแปลงอย่างมีนัยสำคัญ
 - 6) เรื่องที่ไม่เป็นประโยชน์ต่อการดำเนินงานของบริษัท และ/หรือเรื่องที่ซ้ำกับที่ได้เคยเสนอมาก่อนแล้ว
 - 7) เรื่องที่ขัดกับข้อบังคับบริษัท กฎหมาย ข้อบังคับของหน่วยงานที่กำกับดูแล หรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง หรือไม่ปฏิบัติตามวัตถุประสงค์ และจริยธรรมการดำเนินธุรกิจ
 - 8) เรื่องปัจจัยภายนอกที่อยู่เหนืออำนาจควบคุมที่บริษัทจะดำเนินการได้
4. กรรมการอิสระของบริษัทเป็นผู้พิจารณากลับกรองเรื่องจากผู้ถือหุ้นเสนอก่อนนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท และบริษัทจะแจ้งผลการพิจารณาให้ทราบภายหลังการประชุมคณะกรรมการบริษัท โดยเรื่องที่ผ่านมาความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริษัทจะบรรจุเป็นวาระการประชุมในคำบอกกล่าวเรียกประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2560 ต่อไป

2.3 การพิจารณาไม่เพิ่มวาระการประชุมผู้ถือหุ้นล่วงหน้า

คณะกรรมการบริษัทได้ปฏิบัติตามนโยบายเกี่ยวกับการดูแลสิทธิของผู้ถือหุ้นที่ได้กำหนดไว้ โดยในการประชุมผู้ถือหุ้น คณะกรรมการบริษัทได้ดำเนินการประชุมผู้ถือหุ้นเป็นไปตามระเบียบวาระการประชุมอย่างเคร่งครัด โดยไม่มีการแจกเอกสารที่มีข้อมูลสำคัญเพิ่มเติมอย่างกะทันหัน และไม่มีการเพิ่มวาระการประชุมหรือเปลี่ยนแปลงข้อมูลสำคัญโดยไม่ได้แจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบเป็นการล่วงหน้า

2.4 หลักเกณฑ์การเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยเสนอชื่อบุคคลเพื่อเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการ

บริษัทได้เปิดโอกาสและอำนวยความสะดวกให้แก่ผู้ถือหุ้นที่ประสงค์จะเสนอชื่อบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการล่วงหน้า โดยได้จัดทำหลักเกณฑ์การพิจารณาเผยแพร่ผ่านระบบ ข้อมูลของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และเว็บไซต์ของบริษัทล่วงหน้า 3 เดือนก่อนวันประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2560 ซึ่งมีเลขานุการคณะกรรมการบริษัททำหน้าที่เป็นผู้รวบรวมข้อมูลประกอบการพิจารณาด้านคุณสมบัติ และการให้คำยินยอมของผู้ได้รับการเสนอชื่อ แล้วนำเสนอต่อคณะกรรมการสรรหาเพื่อพิจารณาคุณสมบัติของบุคคลที่ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยเสนอมาตามกระบวนการสรรหาที่บริษัทได้กำหนดไว้ โดยหากคณะกรรมการสรรหาพิจารณาแล้วว่ามีคุณสมบัติเหมาะสม ก็ให้นำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาเสนอที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นต่อไป ซึ่งปรากฏว่าในปี 2560 ไม่มีผู้ถือหุ้นเสนอรายชื่อบุคคลเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการ โดยหลักเกณฑ์การเสนอรายชื่อมีดังนี้

1. คุณสมบัติของผู้ถือหุ้นที่มีสิทธิในการเสนอชื่อบุคคลเพื่อเข้ารับการพิจารณาเลือกตั้งเป็นกรรมการ ต้องถือหุ้นอย่างต่อเนื่องไม่น้อยกว่าร้อยละ 5 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัท โดยอาจเป็นผู้ถือหุ้นรายเดียวหรือหลายรายรวมกันก็ได้ และเป็นการถือหุ้นอย่างต่อเนื่องนับจากวันที่ถือหุ้นจนถึงวันที่เสนอชื่อบุคคลเป็นเวลา ไม่น้อยกว่า 12 เดือน
2. การเสนอชื่อบุคคลเพื่อการเลือกตั้งเป็นกรรมการ ผู้ถือหุ้นจะต้องกรอกข้อมูลในแบบฟอร์มจำนวน 3 แบบฟอร์ม ดังต่อไปนี้
 - 1) แบบขอเสนอชื่อบุคคลเพื่อเข้ารับการพิจารณาเลือกตั้งเป็นกรรมการในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี
 - 2) แบบประวัติบุคคลที่ได้รับการเสนอชื่อเพื่อเลือกตั้งเป็นกรรมการในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี
 - 3) หนังสือยินยอมของบุคคลที่ได้รับการเสนอชื่อเพื่อเลือกตั้งเป็นกรรมการในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีพร้อมเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้องอย่างครบถ้วนและสมบูรณ์
3. ในการเสนอรายชื่อบุคคลเพื่อพิจารณาเลือกตั้งเป็นกรรมการบริษัท บุคคลดังกล่าวต้องมีคุณสมบัติครบถ้วนตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดโดยสำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย พระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 และข้อบังคับของบริษัท
4. คณะกรรมการสรรหาจะเป็นผู้พิจารณาคัดเลือกตามกระบวนการสรรหากรรมการของบริษัท เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท และบริษัทจะแจ้งผลการพิจารณาให้ทราบภายหลังการประชุมคณะกรรมการบริษัท

2.5 การสนับสนุนให้ผู้ถือหุ้นใช้หนังสือมอบฉันทะ

คณะกรรมการบริษัทสนับสนุนให้ผู้ถือหุ้นใช้หนังสือมอบฉันทะในรูปแบบที่ผู้ถือหุ้นสามารถกำหนดทิศทางการลงคะแนนเสียงเห็นด้วย ไม่เห็นด้วย งดออกเสียง โดยได้จัดทำหนังสือมอบฉันทะแบบ ข ขึ้น นอกจากนี้บริษัทยังได้จัดทำหนังสือมอบฉันทะแบบ ก (แบบมอบฉันทะทั่วไป) และหนังสือมอบฉันทะแบบ ค (แบบมอบฉันทะเฉพาะสำหรับ Custodian) ให้แก่ผู้ถือหุ้นโดยเผยแพร่ผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัทล่วงหน้า 14 วันก่อนวันประชุมเพื่อการดาวน์โหลดอีกด้วย

2.6 การสนับสนุนให้ผู้ถือหุ้นใช้บัตรลงคะแนนเสียง

คณะกรรมการบริษัทอำนวยความสะดวกให้แก่ผู้ถือหุ้นที่ไม่สะดวกเข้าร่วมประชุมด้วยตนเอง แต่มีความประสงค์จะใช้สิทธิในการลงคะแนนเสียงโดยวิธีการมอบฉันทะ โดยบริษัทได้เสนอให้มีกรรมการอิสระเข้าประชุมและลงคะแนนเสียงแทนผู้ถือหุ้น จำนวน 2 คน คือ ศ. ไพจิตร โรจนวานิช (ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ และกรรมการอิสระ) และ นายชัยณรงค์ มนเทียรวิเชียรฉาย (กรรมการอิสระ และกรรมการตรวจสอบ) เพื่ออำนวยความสะดวกให้แก่ผู้ถือหุ้นได้ใช้สิทธิเลือกกรรมการอิสระคนใดคนหนึ่งเป็นผู้รับมอบฉันทะแทนผู้ถือหุ้นได้

2.7 การเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นใช้สิทธิแต่งตั้งกรรมการเป็นรายบุคคล

คณะกรรมการบริษัทเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นใช้สิทธิออกเสียงลงคะแนน โดยได้จัดเตรียมบัตรลงคะแนนเสียงให้แก่ผู้ถือหุ้นไว้ และแจกในขณะลงทะเบียนก่อนเริ่มการประชุม ซึ่งได้จัดทำบัตรลงคะแนนเสียงครบทุกวาระ เช่น การพิจารณาอนุมัติจ่ายเงินปันผล การพิจารณาอนุมัติกำหนดค่าตอบแทนผู้สอบบัญชี การพิจารณาอนุมัติแต่งตั้งกรรมการแยกเป็นรายบุคคล เป็นต้น รายละเอียดการนับคะแนนเสียงดังกล่าวมีการบันทึกไว้ในรายงานการประชุมผู้ถือหุ้นทุกครั้ง เพื่อความโปร่งใสและตรวจสอบได้ ในกรณีหากมีข้อโต้แย้งเกิดขึ้นในภายหลัง

2.8 มาตรการป้องกันการใช้ข้อมูลภายในเพื่อหาผลประโยชน์ในทางมิชอบ

คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดมาตรการป้องกันการกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน ใช้ข้อมูลภายในเพื่อหาผลประโยชน์แก่ตนเองหรือผู้อื่นในทางมิชอบไว้ในหลักจรรยาบรรณธุรกิจ (Code of Conduct) ซึ่งครอบคลุมถึงเรื่องการใช้ข้อมูลภายในเพื่อซื้อขายหลักทรัพย์ ความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และการรักษาความลับ โดยมีการแจ้งมาตรการดังกล่าวผ่านทางคู่มือหลักจรรยาบรรณธุรกิจทางการจัดอบรม และทางเว็บไซต์ของบริษัท นอกจากนี้ยังได้มอบหมายให้เลขาธิการคณะกรรมการบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบในการแจ้งหลักเกณฑ์การเปิดเผยข้อมูล และติดตามให้คณะกรรมการบริษัทและผู้บริหารรายงานการถือครองหลักทรัพย์ตามกฎหมาย รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับส่วนได้ส่วนเสียหรือการทำรายการระหว่างกันของกรรมการและผู้บริหาร

หมวดที่ 3 บทบาทของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

3.1 นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีเกี่ยวกับการดูแลผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

บริษัทตระหนักและให้ความสำคัญต่อสิทธิของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกกลุ่ม ซึ่งไม่เพียงแต่เฉพาะตามที่กฎหมายกำหนดเท่านั้น ในปีที่ผ่านมาบริษัทได้พิจารณาแบ่งผู้มีส่วนได้ส่วนเสียขึ้นใหม่ 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

หมวดที่ 4 การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส

4.1 ผลการปฏิบัติงานนโยบายเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี

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

นอกจากนี้บริษัทยังได้นำข้อมูลสารสนเทศต่างๆ ที่ได้เปิดเผยต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงข่าวสารต่างๆ ของบริษัทเปิดเผยผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัท และปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบันอย่างสม่ำเสมอ และจัดทำทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษ 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 ซึ่งได้แก่การอนุมัติวงเงินค่าตอบแทนสูงสุดในแต่ละปี การกำหนดค่าตอบแทนประจำตำแหน่งรวมถึงค่าเบี้ยประชุม
3. ทั้งนี้คณะกรรมการกำหนดค่าตอบแทนจะต้องปฏิบัติตามมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นที่ได้อนุมัติวงเงินค่าตอบแทน และรายละเอียดค่าตอบแทน โดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีด้วย นอกจากนี้ยังต้องเปิดเผยถึงส่วนที่กรรมการได้รับจากการทำหน้าที่อื่นให้บริษัท เช่น ที่ปรึกษา และรวมถึงส่วนที่ได้รับจากการเป็นกรรมการและการทำหน้าที่อื่น เช่น ที่ปรึกษาในบริษัทย่อย เป็นต้น
4. ในการกำหนดค่าตอบแทนให้แยกกรรมการที่ทำหน้าที่ในฝ่ายบริหารและได้รับค่าตอบแทนในรูปเงินเดือนจากบริษัท มิให้ได้รับค่าตอบแทนกรรมการ

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนได้พิจารณานำเสนอวงเงินและรายละเอียดการตอบแทนกรรมการเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2560 เพื่ออนุมัติค่าตอบแทนกรรมการแก่กรรมการ ซึ่งมีได้เป็นพนักงานและผู้บริหาร รายละเอียดปรากฏอยู่ในหัวข้อค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร ทั้งนี้กรรมการของบริษัทที่เป็นกรรมการของบริษัทย่อยจะไม่ได้รับค่าตอบแทนจากบริษัทย่อย

4.3 รายงานของคณะกรรมการบริษัท

บริษัทได้มีการจัดทำรายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทต่อรายงานทางการเงินแสดงควบคู่กับรายงานของผู้สอบบัญชี รายละเอียดปรากฏในหัวข้อรายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่อรายงานทางการเงิน

4.4 บทบาทและหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทและคณะอนุกรรมการ

ในปี 2560 คณะกรรมการบริษัท ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการจัดการกิจการของบริษัทให้เป็นไปตามกรอบของกฎหมาย วัตถุประสงค์และข้อบังคับของบริษัท ตลอดจนมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต ระมัดระวังรักษาผลประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้น นอกจากนี้คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะอนุกรรมการขึ้นเพื่อช่วยในการศึกษารายละเอียด ติดตาม ควบคุมการปฏิบัติงาน และกลั่นกรองงานต่างๆ ที่ได้รับมอบหมาย โดยมีรายละเอียดในการปฏิบัติงานดังนี้

ในรอบปี 2560 คณะกรรมการบริษัท มีการประชุมรวมทั้งหมดจำนวน 13 ครั้ง ซึ่งได้มีการประชุมให้เป็นไปตามข้อบังคับของบริษัทและพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 อย่างเคร่งครัด มีการจัดส่งระเบียบวาระการประชุมและสารสนเทศที่เกี่ยวข้องให้กรรมการได้ศึกษาและพิจารณาล่วงหน้าเฉลี่ย 7 วันก่อนการประชุม และเปิดโอกาสให้กรรมการอภิปรายปัญหาสำคัญกันอย่างรอบคอบโดยทั่วกัน โดยมีเลขานุการคณะกรรมการ และที่ปรึกษากฎหมายเข้าร่วมประชุมและจดบันทึกรายงานการประชุม ข้อซักถาม และข้อเสนอแนะต่างๆ ของกรรมการด้วย เพื่อให้กรรมการและผู้เกี่ยวข้องสามารถติดตามและตรวจสอบได้

สำหรับการจัดประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2560 มีกรรมการบริษัท ผู้บริหารสูงสุดทางด้านการเงิน ผู้สอบบัญชี และที่ปรึกษากฎหมายเข้าร่วมประชุมด้วย โดยมีรายละเอียดการเข้าร่วมประชุมของคณะกรรมการบริษัทสำหรับปี 2560 ดังนี้

ลำดับ	รายชื่อกรรมการบริษัท	คณะกรรมการบริษัท จำนวนการประชุม/ การเข้าร่วมประชุม	คณะกรรมการ ตรวจสอบ จำนวนการประชุม/ การเข้าร่วมประชุม	คณะกรรมการสรรหา และกำหนดค่าตอบแทน จำนวนการประชุม/ การเข้าร่วมประชุม	การเข้าร่วมการ ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2560
1.	นายรณรงศ์ คุโรวาท ⁽¹⁾	13 / 13	-	1 / 1	✓
2.	ศ. ไพจิตร โรจนวานิช	13 / 13	9 / 9	-	✓
3.	นายธีระพล ปุสเสด็จ	13 / 13	9 / 9	1 / 1	✓
4.	ดร. ธีรชัย ⁽²⁾ อรุณเรืองศิริเลิศ	3 / 3	2 / 2	0 / 0	-
5.	คุณหญิงปัทมา ลีสวัสดิ์ตระกูล	4 / 13	-	-	✓
6.	นายชัยณรงค์ มนเทียรวิเชียรฉาย	12 / 13	6 / 6	-	✓
7.	นายวิโรจน์ โอภิโน	10 / 13	-	-	✓
8.	นางสาวสุนทรียา วงศ์ศิริกุล	13 / 13	-	-	✓
9.	นายสมชัย ลีสวัสดิ์ตระกูล	12 / 13	-	1 / 1	✓
10.	นางจุไรรัตน์ ปันยารชุน	12 / 13	-	0 / 0	✓
11.	ผศ.โกมล วงศ์อภัย	13 / 13	-	-	✓
12.	นางสาวเมธิกานต์ ชูติพงศ์ศิริ	12 / 13			✓

หมายเหตุ

- (1) ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2560 ประชุมเมื่อวันที่ 9 มกราคม 2560 ได้มีมติแต่งตั้ง นายยรรยง คุโรวาท ดำรงตำแหน่ง ให้ดำรงตำแหน่งประธานกรรมการ โดยมีผลตั้งแต่วันที่ 9 มกราคม 2560 เป็นต้นไป
- (2) ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 10/2560 ประชุมเมื่อวันที่ 6 พฤศจิกายน 2560 รับทราบการลาออกของนายศรินทร์ จินตนาเสรี (ซึ่งเข้าร่วมการประชุมคณะกรรมการบริษัททั้งหมดจำนวน 7 ครั้งจากการประชุมทั้งหมด 9 ครั้ง) ซึ่งมีผลตั้งแต่วันที่ 31 ตุลาคม 2560 และได้มีมติแต่งตั้ง ดร. ชีรชัย อรุณเรืองศิริเลิศ ดำรงตำแหน่ง เป็นกรรมการ แทน นายศรินทร์ จินตนาเสรี ตามวาระที่เหลืออยู่ และแต่งตั้งให้เป็นกรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบ โดยให้มีผลตั้งแต่วันที่ 6 พฤศจิกายน 2560 เป็นต้นไป

4.5 ความสัมพันธ์กับผู้ลงทุน

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

บริษัทได้จัดทำแผนนักลงทุนสัมพันธ์โดยสังเขป และแผนดังกล่าวอาจมีการเปลี่ยนแปลงตามโอกาสและความเหมาะสม ซึ่งมีรายละเอียดดังนี้

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

หมวดที่ 5 ความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการบริษัท

5.1 นโยบายเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการที่ดี

คณะกรรมการบริษัทมีเจตนารมณ์ที่จะกำกับดูแลธุรกิจโดยยึดมั่นในหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ด้วยตระหนักถึงประโยชน์และความสำคัญของการกำกับดูแลกิจการที่ดี ซึ่งมีส่วนช่วยให้การบริหารงานและการดำเนินงานมีประสิทธิภาพ โปร่งใส และสามารถตรวจสอบได้ อันจะส่งผลให้บริษัทเพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขัน และเพิ่มคุณค่าให้กับผู้ถือหุ้นในระยะยาวอีกด้วย คณะกรรมการบริษัทและฝ่ายจัดการจึงได้กำหนดหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีเป็นนโยบายที่ดีเป็นลายลักษณ์อักษรขึ้น และคณะกรรมการบริษัทให้ความเห็นชอบนโยบายดังกล่าว ดังมีรายละเอียดนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี ดังต่อไปนี้

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

5.2 โครงสร้างคณะกรรมการบริษัท

บริษัทคำนึงถึงการถ่วงดุลในการบริหารงานของคณะกรรมการเป็นอย่างดี (Check and Balance) นอกจากนี้ยังได้กำหนดความหลากหลายในโครงสร้างของคณะกรรมการที่ชัดเจน (Board Diversity) ปัจจุบันคณะกรรมการบริษัทประกอบด้วยกรรมการจำนวน 12 คน ซึ่งมีคุณสมบัติที่หลากหลาย ทั้งในด้านทักษะ ประสบการณ์ ความสามารถเฉพาะด้านที่เป็นประโยชน์กับบริษัท รวมทั้งการอุทิศเวลาและความพยายามในการปฏิบัติหน้าที่ เพื่อเสริมสร้างให้บริษัทมีคณะกรรมการที่เข้มแข็ง และมีการแต่งตั้งคณะกรรมการขึ้นเพื่อช่วยแบ่งเบาภาระหน้าที่และบริหารจัดการเฉพาะเรื่อง รายละเอียดปรากฏในหัวข้อโครงสร้างการจัดการ

คณะกรรมการบริษัทคำนึงถึงการบริหารงานที่โปร่งใสและสามารถตรวจสอบได้เป็นสำคัญ ดังนั้น ประธานกรรมการของบริษัทจึงไม่เป็นบุคคลเดียวกับประธานเจ้าหน้าที่บริหารหรือกรรมการผู้อำนวยการ 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 และคณะอนุกรรมการ โดยเปิดเผยชื่อกรรมการรายบุคคล ตำแหน่ง อายุ ประวัติการศึกษา สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท ประสิทธิภาพการทำงาน และความสัมพันธ์ระหว่างผู้บริหาร โดยได้เปิดเผยไว้ผ่านช่องทางต่างๆ ทั้งในรายงานประจำปี และเว็บไซต์ของบริษัท โดยมีการดำรงตำแหน่งของกรรมการในบริษัทจดทะเบียนที่ไม่เกิน 5 แห่ง ในการประชุมจำนวนองค์ประชุมขั้นต่ำว่าไม่น้อยกว่า 2 ใน 3 ของกรรมการทั้งหมด มีการกำหนดตารางการประชุมล่วงหน้าทุกปี เพื่อให้ท่านกรรมการสามารถวางแผนในการเข้าร่วมประชุมได้

5.3 ภาวะผู้นำและวิสัยทัศน์

คณะกรรมการบริษัทมีภาวะผู้นำ วิสัยทัศน์ และมีความเป็นอิสระในการตัดสินใจเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทและผู้ถือหุ้นโดยรวม คณะกรรมการบริษัทจึงจัดให้มีการแบ่งแยกบทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัทกับฝ่ายบริหารอย่างชัดเจน โดยฝ่ายบริหารจะเป็นผู้หาข้อมูลต่างๆ เพื่อประกอบการพิจารณาและคณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่ตัดสินใจ

คณะกรรมการบริษัทมุ่งหวังที่จะให้กิจการของบริษัทมีความมั่นคง และมีความสำเร็จทางธุรกิจที่ยั่งยืนในระยะยาว จึงได้ร่วมกับฝ่ายบริหารพิจารณาทบทวนกำหนดวิสัยทัศน์และภารกิจที่เหมาะสมกับสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงไป รวมถึงกำหนดเป้าหมาย แผนธุรกิจ และแผนงบประมาณ โดยคำนึงถึงการเพิ่มมูลค่าทางเศรษฐกิจสูงสุด และความมั่นคงในระยะยาวของบริษัทและของผู้ถือหุ้น ตลอดจนทำหน้าที่ในการกำกับดูแลและติดตามการดำเนินการของฝ่ายบริหารให้เป็นไปตามแผนธุรกิจอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

คณะกรรมการบริษัทได้สนับสนุนให้เกิดระบบบรรษัทภิบาลในการบริหารงานภายในองค์กร คณะกรรมการบริษัทจึงได้เป็นผู้นำในการกำหนดแนวทางการกำกับดูแลกิจการที่ดี หลักจรรยาบรรณ มาตรการและขั้นตอนการอนุมัติการทำรายการระหว่างกันกับบริษัทที่เกี่ยวข้องหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง รวมถึงการแบ่งแยกขอบเขตอำนาจหน้าที่อย่างชัดเจนระหว่างผู้ถือหุ้นกับคณะกรรมการบริษัทระหว่างคณะกรรมการบริษัทกับผู้บริหารและคณะอนุกรรมการชุดต่างๆ เพื่อให้เกิดการถ่วงดุลอำนาจและสามารถตรวจสอบซึ่งกันและกันได้อย่างอิสระ

5.4 ความขัดแย้งทางผลประโยชน์

คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาการทำรายการระหว่างกันที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ระหว่างผู้ถือหุ้น กรรมการ และฝ่ายบริหาร ด้วยความรอบคอบ ซื่อสัตย์สุจริต อย่างมีเหตุผล และเป็นอิสระภายในกรอบจริยธรรมที่ดี ตลอดจนมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างครบถ้วน โดยยึดผลประโยชน์ของบริษัทโดยรวมเป็นสำคัญ รวมทั้งยึดถือการปฏิบัติตามหลักเกณฑ์และวิธีการตามประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยอย่างเคร่งครัด โดยคณะกรรมการตรวจสอบจะให้ความเห็นเกี่ยวกับความจำเป็นและความเหมาะสมของการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันนั้น

คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดให้มีมาตรการและขั้นตอนการอนุมัติการทำรายการระหว่างกันกับบริษัทที่เกี่ยวข้อง หรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง โดยห้ามมิให้ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทั้งทางตรงและทางอ้อมมีส่วนร่วมในการพิจารณารายการ และกำหนดให้คณะกรรมการตรวจสอบร่วมพิจารณาและให้ความเห็นเกี่ยวกับความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการที่นำเสนอขึ้นเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัท ตลอดจนให้มีการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการระหว่างกัน ไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไป ในรายงานประจำปี

5.5 จริยธรรมทางธุรกิจ

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

คณะกรรมการบริษัทจะติดตามและดูแลให้การประกอบธุรกิจของบริษัท การปฏิบัติหน้าที่ของกรรมการ การดำเนินการของฝ่ายบริหาร และการปฏิบัติงานของพนักงาน ยึดมั่นอยู่ในกรอบของคุณธรรม และจริยธรรมอันดี นอกเหนือจากระเบียบข้อบังคับของบริษัท และกรอบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

คณะกรรมการบริษัทยังมีนโยบายให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานหลีกเลี่ยงหรืองดการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทในช่วงระยะเวลา 1 เดือน ก่อนการเปิดเผยข้อมูลสำคัญแก่สาธารณชนที่อาจมีผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์ของบริษัท เช่น ข้อมูลทางการเงิน เป็นต้น

5.6 การถ่วงดุลของกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร

โครงสร้างคณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วย ประธานกรรมการ และกรรมการที่เป็นผู้บริหาร รวมจำนวน 7 คน กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารจำนวน 2 คน และกรรมการอิสระจำนวน 3 คน รวมเป็นคณะกรรมการบริษัททั้งสิ้น 12 คน โดยมีการถ่วงดุลของกรรมการอิสระคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 25

5.7 การรวมหรือแยกตำแหน่งเพื่อการถ่วงดุลอำนาจการบริหารงาน

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

5.8 คณะอนุกรรมการ

คณะกรรมการบริษัทได้จัดให้มีการแต่งตั้งคณะอนุกรรมการ เพื่อช่วยงานคณะกรรมการบริษัทในการศึกษา รายละเอียด ติดตามและควบคุมการปฏิบัติงาน และกลั่นกรองกิจการที่ได้รับมอบหมาย โดยมีการกำหนดขอบเขตอำนาจ หน้าที่ และความรับผิดชอบไว้อย่างชัดเจน ปัจจุบันมีการแต่งตั้งคณะอนุกรรมการ จำนวน 4 ชุด ซึ่งมีบทบาทและหน้าที่แตกต่างกัน โดยรายละเอียดปรากฏในหัวข้อโครงสร้างการจัดการ

5.9 บทบาทหน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท

ในปีที่ผ่านมา คณะกรรมการบริษัทได้ทำหน้าที่พิจารณาและให้ความเห็นชอบในเรื่องที่สำคัญเกี่ยวกับการดำเนินงาน รวมทั้งกำกับดูแลให้ฝ่ายจัดการดำเนินงานตามนโยบายและแผน รวมถึงตามงบประมาณที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

ตามที่คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดนโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัทเป็นลายลักษณ์อักษร และให้ความเห็นชอบในนโยบายดังกล่าวไว้แล้วนั้น คณะกรรมการบริษัทได้มีการทบทวนเป็นประจำอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

คณะกรรมการบริษัทได้จัดทำหลักจรรยาบรรณธุรกิจที่เป็นลายลักษณ์อักษรขึ้นไว้แล้ว และได้เผยแพร่แจกจ่ายให้แก่กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานที่เข้าใหม่ รวมทั้งดำเนินการทบทวนจรรยาบรรณต่างๆ สำหรับกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานเดิม เพื่อให้เข้าใจถึงมาตรฐานด้านจริยธรรมที่บริษัทใช้ในการดำเนินธุรกิจ โดยคณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายให้ฝ่ายตรวจสอบภายในติดตามการปฏิบัติตามจรรยาบรรณดังกล่าวอย่างใกล้ชิด

คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาเรื่องความขัดแย้งทางผลประโยชน์อย่างรอบคอบ รวมถึงการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งอาจมีความขัดแย้งกับผลประโยชน์ของบริษัท โดยคำนึงถึงผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นเป็นสำคัญ ซึ่งบริษัทไม่มีรายการดังกล่าว

คณะกรรมการบริษัทได้จัดให้มีระบบการควบคุมด้านการรายงานทางการเงิน และการปฏิบัติตามกฎระเบียบต่างๆ ซึ่งจะมีหน่วยงานตรวจสอบภายในทำหน้าที่ดังกล่าว ซึ่งมีความอิสระต่อการปฏิบัติหน้าที่ และได้มีการทบทวนระบบดังกล่าวอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

5.10 การประชุมคณะกรรมการบริษัท

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

ในการประชุมคณะกรรมการบริษัทต้นปี 2560 นั้น เลขานุการคณะกรรมการบริษัทได้จัดทำกำหนดการประชุมประจำปีเพื่อให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบกำหนดการประชุมล่วงหน้าตลอดทั้งปี ทั้งนี้ เพื่อให้กรรมการสามารถวางแผนล่วงหน้าและจัดเวลาในการเข้าร่วมประชุมได้

ในการกำหนดจำนวนครั้งของการประชุมคณะกรรมการบริษัท ได้พิจารณาถึงความเหมาะสมกับภาระหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท โดยเลขานุการคณะกรรมการบริษัทได้จัดทำกำหนดการประชุมประจำปีพร้อมระบุเรื่องที่ต้องพิจารณาในการประชุมแต่ละครั้ง เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทได้รับทราบถึงรายละเอียดต่างๆ ที่ต้องพิจารณาในการประชุมแต่ละครั้งล่วงหน้า เช่น การประชุมในเดือนกุมภาพันธ์จะมีการพิจารณาอนุมัติงบการเงินประจำปี และกำหนดวาระการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี รวมถึงกำหนดวันปิดสมุดทะเบียนพักการโอนหุ้นของบริษัทการประชุมในเดือนพฤษภาคม สิงหาคม และพฤศจิกายน จะมีการพิจารณาอนุมัติงบการเงินสอบทานรายไตรมาสที่ 1, 2 และ 3 สำหรับการจัดประชุมในเดือนธันวาคมจะมีการพิจารณางบประมาณประจำปีของบริษัท เป็นต้น

ในการจัดประชุมแต่ละครั้ง เลขานุการคณะกรรมการบริษัทได้จัดส่งเอกสารการประชุมให้แก่กรรมการพิจารณาล่วงหน้าเฉลี่ย 7 วันก่อนการประชุม และได้มีการจัดทำเอกสารและสารสนเทศประกอบการประชุม

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

ในการประชุมคณะกรรมการบริษัทแต่ละครั้ง ประธานกรรมการจะใช้เวลาในการประชุมประมาณ 1-2 ชั่วโมง ซึ่งเป็นเวลาเพียงพอที่ฝ่ายจัดการจะนำเสนอเรื่องเพื่อพิจารณา และกรรมการสามารถอภิปรายปัญหาสำคัญได้อย่างรอบคอบโดยทั่วกัน ทั้งนี้ประธานกรรมการได้ส่งเสริมให้กรรมการในที่ประชุมใช้ดุลยพินิจที่รอบคอบ และสอบถามที่ประชุมว่าจะมีผู้ใดสอบถามเพิ่มเติมหรือมีความเห็นเป็นอย่างอื่นหรือไม่ในการประชุมแต่ละวาระทุกครั้ง

5.11 การประเมินตนเองของคณะกรรมการบริษัท

สำหรับการประเมินตนเองของคณะกรรมการบริษัท ประจำปี 2560 นั้น เลขานุการคณะกรรมการบริษัท ได้จัดทำ “แบบประเมินตนเองของคณะกรรมการ” (CG Self-Assessment) และนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาผลงานและแก้ไขปัญหาต่างๆ ตลอดจนปรับปรุงประสิทธิภาพและประสิทธิผลการดำเนินงานให้ดีขึ้น เป็นรายบุคคล

5.12 ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

สำหรับในปี 2560 ที่ประชุมคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนได้พิจารณาแล้ว โดยคำนึงถึงความเหมาะสมกับภาระหน้าที่ ความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมาย และเทียบเคียงได้กับค่าตอบแทนกรรมการในบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ที่อยู่ในอุตสาหกรรมและธุรกิจที่มีขนาดใกล้เคียงกัน ตลอดจนคำนึงถึงผลประโยชน์ ผลงาน สภาพแวดล้อมทางธุรกิจ และภาวะเศรษฐกิจโดยรวมแล้ว คณะกรรมการกำหนดค่าตอบแทนจึงมีมติกำหนดค่าตอบแทนคณะกรรมการสำหรับปี 2560 ไว้ในอัตราเดียวกับปี 2559

5.13 การพัฒนากรรมการและผู้บริหาร

คณะกรรมการบริษัทได้ส่งเสริมและอำนวยความสะดวกให้มีการฝึกอบรมเพื่อพัฒนาและให้ความรู้แก่กรรมการที่เกี่ยวข้อง รวมถึงกรรมการในคณะอนุกรรมการต่างๆ เพื่อให้มีการปรับปรุงการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง

เลขานุการคณะกรรมการบริษัทได้จัดให้มีเอกสารคู่มือกรรมการ และหลักเกณฑ์การเปิดเผยข้อมูล ประวัติการถือครองหลักทรัพย์ การเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ เป็นต้น โดยจะจัดส่งให้ทุกครั้งที่มีการเปลี่ยนแปลงกรรมการใหม่ รวมถึงเลขานุการคณะกรรมการบริษัทจะดำเนินการเชิญกรรมการใหม่ไปเยี่ยมชมโรงงานของบริษัทเพื่อแนะนำลักษณะธุรกิจผลิตเหล็กแผ่นรีดร้อนชนิดม้วน และแนวทางการดำเนินธุรกิจของบริษัทให้แก่กรรมการใหม่ทราบ

คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารจัดทำรายงานเพื่อทราบเป็นประจำถึงแผนการพัฒนาและสืบทอดงาน ซึ่งประธานเจ้าหน้าที่บริหารและกรรมการผู้ช่วยฯ ได้เตรียมความพร้อมในเรื่องผู้สืบทอดงานในกรณีที่ตนไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ไว้แล้ว

คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดโครงสร้างสำหรับการพัฒนาผู้บริหาร โดยมอบหมายให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารรายงานเป็นประจำทุกปี ถึงสิ่งที่ได้ดำเนินการไปในระหว่างปี และพิจารณาควบคู่กับแผนการสืบทอดงาน

โดยในปี 2560 กรรมการบริษัทได้เข้าอบรมในหลักสูตร โดยมีรายละเอียดดังนี้

ลำดับ	รายชื่อและตำแหน่ง	หลักสูตร	จัดโดย
1	นายบรรยง คุโรวาท กรรมการ	ประกาศนียบัตร หลักสูตร Role of the Chairman Program (RCP) รุ่นที่ 41/2017	สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)
2	นางสาวสุนทรียา วงศ์ศิริกุล กรรมการและประธาน เจ้าหน้าที่บริหารด้านบัญชี และการเงิน	<ul style="list-style-type: none">ประกาศนียบัตร หลักสูตร Ethical Leadership Program (ELP 2017)ประกาศนียบัตรการอบรม Strategic CFO in Capital Markets Program รุ่นที่ 5 ปี 2560	สมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ปัจจัยความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยง

ปัจจัยความเสี่ยงในการประกอบธุรกิจของบริษัทที่อาจมีผลกระทบต่อผลตอบแทนจากการลงทุนอย่างมีนัยสำคัญ และแนวทางในการป้องกันความเสี่ยง สามารถสรุปได้ ดังนี้

ความเสี่ยงด้านการผลิต

ความเสี่ยงด้านการจัดหาเศษเหล็กในประเทศ

ความเสี่ยงด้านปริมาณเศษเหล็กในประเทศ ซึ่งเป็นวัตถุดิบหลักที่สำคัญต่อการผลิต โดยมีสัดส่วนการใช้ประมาณร้อยละ 25-30 ของวัตถุดิบหลักทั้งหมด ซึ่งขึ้นอยู่กับความต้องการในการผลิตและปริมาณวัตถุดิบหลักอื่นๆ ทางบริษัทได้มีการวางแผนจัดหาวัตถุดิบในประเทศ ซึ่งเน้นวัตถุดิบที่มีคุณภาพดี โดยมีตัวแทนในการจัดหาวัตถุดิบเป็นตัวกลางในการเข้าร่วมประมูลหรือจัดหาวัตถุดิบให้กับทางบริษัท โดยมีข้อตกลงซื้อขายกับตัวแทนเป็นการซื้อขายกันอย่างต่อเนื่องในทุกสภาวะของตลาด ทำให้ตัวแทนมีความมั่นใจและสามารถจัดหา ตลอดจนสต็อกวัตถุดิบไว้ให้กับทางโรงงานใช้ได้อย่างต่อเนื่อง มีปริมาณตรงตามความต้องการที่ฝ่ายผลิตวางแผนไว้

ความเสี่ยงด้านการจัดส่งสินค้าไปยังลูกค้า

ราคาน้ำมันเป็นหนึ่งในปัจจัยหลักที่มีผลกระทบต่อต้นทุนค่าขนส่งของบริษัทสำหรับการขนส่งสินค้าให้แก่ลูกค้า โดยบริษัทใช้ตัวแทนขนส่ง (Transportation Agencies) เป็นหลัก ดังนั้น แนวทางสำหรับการจัดการในด้านนี้คือ บริษัทมีการทำสัญญาระยะยาวกับบริษัทขนส่งมากกว่า 1 ราย และมีข้อตกลงในด้านราคากำหนดชัดเจนในแต่ละช่วงราคาน้ำมันที่มีการปรับขึ้นลงและจำนวนรถขนส่ง รวมถึงค่าชดเชยความเสียหายระหว่างการขนส่งสินค้า

การจัดซื้อเศษเหล็กและเหล็กดิบจากต่างประเทศ (Import Scrap and Pig Iron)

ความเสี่ยง

- ราคาและจำนวนวัตถุดิบที่มีในตลาดซึ่งขึ้นอยู่กับสภาวะของตลาดโลก และส่งผลกระทบต่อต้นทุนการผลิตของบริษัท
- ต้องสั่งซื้อวัตถุดิบล่วงหน้า 2-3 เดือน เพื่อให้เพียงพอต่อความต้องการ จึงมีความเสี่ยงด้านการผันผวนของราคาเมื่อของมาถึงโรงงาน
- การขนส่งใช้เวลานาน เนื่องจากระยะทางไกล (ประมาณ 30 วัน)
- อาจเกิดความล่าช้าในการขนส่ง
- อาจได้รับวัตถุดิบด้อยคุณภาพ / น้ำหนักขาด / หรือปัญหาอื่นๆ ที่จะสามารถตรวจสอบได้หลังจากวัตถุดิบมาถึง ซึ่งต้องมีการเคลมเกิดขึ้น

ข้อเสนอแนะในการป้องกันและแก้ไขความเสี่ยง

- คอยติดตามความเคลื่อนไหวของตลาดโลกอย่างใกล้ชิดและสม่ำเสมอ
- ซื้อของแค่เพียงพอกับความต้องการในการใช้ผลิต
- พยายามหาผู้ขายที่น่าเชื่อถือเพิ่มจากเดิม
- คอยประสานงานและแจ้งผู้เกี่ยวข้อง ในกรณีที่เกิดปัญหาที่จะเกิดขึ้น (การขนส่งวัตถุดิบบางประเภทอาจจะล่าช้า) เพื่อปรับเปลี่ยนสัดส่วนการใช้วัตถุดิบแต่ละประเภทให้เหมาะสม เพื่อป้องกันการหยุดการผลิตเนื่องจากขาดวัตถุดิบ

- หาแหล่งวัตถุดิบจากประเทศใกล้ๆ เพื่อลดระยะเวลาขนส่งและเป็นการลดปริมาณวัตถุดิบสำรองใช้ที่โรงงาน (Safety Stock) ด้วย
- กำหนดปริมาณ Safety Stock ที่เหมาะสม เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากการขนส่งวัตถุดิบล่าช้า หรือมีวัตถุดิบมากเกินไป ความต้องการ
- ระบุเงื่อนไขการเคลมและการชดใช้ในสัญญาซื้อขายวัตถุดิบให้เหมาะสมและรัดกุม

ความเสี่ยงด้านการตลาดและการจัดจำหน่าย

ความเสี่ยงจากการผันผวนของราคาผลิตภัณฑ์ อันเกิดจากวัฏจักรธุรกิจขาลง

เนื่องจากอุตสาหกรรมต่อเนื่องบางประเภทที่ใช้ผลิตภัณฑ์ของบริษัท เช่น อุตสาหกรรมท่อเหล็ก อุตสาหกรรมการก่อสร้าง เช่นโครงการก่อสร้างโครงสร้างพื้นฐาน (Infrastructure) มีลักษณะขึ้นลงตามวัฏจักรธุรกิจ ส่งผลให้ความต้องการและราคาของผลิตภัณฑ์ของบริษัทมีความผันผวนไปตามวัฏจักรธุรกิจด้วย และอาจส่งผลกระทบต่อผลกำไรของบริษัทในอนาคตได้ ในช่วงธุรกิจขาลง ความผันผวนของราคาตลาดของผลิตภัณฑ์ในตลาดจึงอาจเป็นผลให้รายได้ของบริษัทมีความผันผวนในแต่ละช่วงเวลา และอาจส่งผลกระทบต่อธุรกิจ ฐานะการเงิน ผลการดำเนินงานในอนาคต

เหล็กแผ่นรีดร้อนชนิดม้วนซึ่งเป็นผลิตภัณฑ์ของบริษัท เป็นสินค้าที่มีความต้องการนำไปใช้ในกลุ่มอุตสาหกรรมต่อเนื่องได้หลากหลายประเภท เช่น อุตสาหกรรมเหล็กยึดยึดสำหรับใช้ในอุตสาหกรรมรถยนต์ เหล็กชุบสังกะสี เหล็กแผ่นที่ใช้ในอุตสาหกรรมต่างๆ อย่างไรก็ตาม บริษัทคาดว่าด้วยประสิทธิภาพการผลิต และความสามารถในการแข่งขันในระดับปัจจุบัน หากเกิดสภาวะความต้องการสินค้าลดลงมากในช่วงวัฏจักรขาลงแล้ว บริษัทก็ยังสามารถหันไปผลิตผลิตภัณฑ์ที่มีมูลค่าเพิ่มและบางส่วนทำการส่งออก ซึ่งปัจจุบันบริษัทมีฐานลูกค้าในตลาดต่างประเทศไว้แล้วและจะขยายมากขึ้นในอนาคต

อีกทั้งนโยบายภาครัฐที่ส่งเสริมอุตสาหกรรมเหล็กภายในประเทศ ซึ่งช่วยลดความเสี่ยงของบริษัทได้ในเวลาเดียวกัน ทำให้มีการนำเข้าเหล็กแผ่นรีดร้อนชนิดม้วนน้อยลง ส่งผลให้ราคาผลิตภัณฑ์เหล็กแผ่นรีดร้อนชนิดม้วนดีขึ้นในระดับที่เหมาะสม

บริษัทพยายามอย่างมากที่จะลดผลกระทบจากความผันผวนของราคาผลิตภัณฑ์ผ่านการปรับราคาต้นทุนวัตถุดิบให้เหมาะสม และลดต้นทุนการผลิต เป็นต้น

ความเสี่ยงด้านการเงิน

ความเสี่ยงด้านความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยน

ความผันผวนของค่าเงินบาทต่อเงินเหรียญสหรัฐ สามารถส่งผลกระทบต่อต้นทุนของบริษัท และมีผลกระทบต่อกำไรหรือขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนได้ เนื่องจากวัตถุดิบหลักของบริษัททั้งเศษเหล็กและเหล็กถลุง ส่วนใหญ่เป็นการสั่งซื้อจากต่างประเทศทำให้มีค่าใช้จ่ายในเงินสกุลเหรียญสหรัฐเป็นจำนวนมาก ในขณะที่บริษัทมีรายได้ส่วนใหญ่เป็นเงินสกุลบาท ถึงแม้ว่าบริษัทจะไม่ได้ทำสัญญาป้องกันความเสี่ยง บริษัทคาดว่าผลกระทบดังกล่าวจะมีผลต่อธุรกิจของบริษัทไม่มากนัก เนื่องจากการกำหนดราคาขายของบริษัทได้มีการอ้างอิงกับราคาขายในตลาดโลก ซึ่งเป็นหน่วยสกุลเหรียญสหรัฐ อีกทั้งบริษัทเริ่มมีการส่งออกสินค้าไปยังต่างประเทศในหน่วยเงินเหรียญสหรัฐ เพื่อลดความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนให้ลดน้อยลง

ทั้งนี้ บริษัทได้มีการปรับโครงสร้างทางการเงินโดยการแปลงหนี้ระยะสั้นในสกุลเงินเหรียญสหรัฐ โดยหนี้ส่วนหนึ่งมีการแปลงเป็นเงินทุน หนี้บางส่วนมีการยกเว้นภาระหนี้ให้ และส่วนที่เหลือปรับเป็นหนี้ระยะยาว 5 ปี ซึ่งหนี้เดิมดังกล่าวเป็นหนี้ที่เกิดขึ้นในช่วงวิกฤติเศรษฐกิจโลกช่วงปี 2551 ทั้งนี้ผลจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยน เป็นผลกระทบที่เกิดขึ้นในทางบัญชีเท่านั้น ไม่กระทบกับกระแสเงินสดจริงในการดำเนินงานของบริษัท

ความเสี่ยงด้านสิ่งแวดล้อม และด้านบุคลากร

ความเสี่ยงจากการผลิตที่อาจก่อให้เกิดมลภาวะ

บริษัทประกอบธุรกิจในการผลิตแผ่นเหล็กรีดร้อนชนิดม้วน ซึ่งมีทั้งกระบวนการหลอม หล่อ และรีด ซึ่งโดยปกติอุตสาหกรรมดังกล่าวอาจก่อให้เกิดมลภาวะได้ ทั้งในด้านฝุ่นละอองที่ปนเปื้อนในอากาศ โลหะหนักที่อาจปนเปื้อนในน้ำ และอุณหภูมิของน้ำที่ผ่านกระบวนการผลิต รวมถึงระดับความดังของเสียงที่อาจสูงเกินค่ามาตรฐาน ทั้งนี้ ทางบริษัทได้จัดให้มีระบบป้องกันมลพิษทางอากาศ เพื่อดักจับฝุ่นก่อนปล่อยสู่บรรยากาศ มีระบบบำบัดน้ำหอยหล่อเย็น เพื่อบำบัดโลหะหนักที่อาจปนเปื้อนมาสู่ลำน้ำทิ้งของระบบหอยหล่อเย็น แต่อย่างไรก็ตาม ทางบริษัทได้ตั้งน้ำดังกล่าวนี้ออกนอกโรงงาน ทางบริษัทได้นำน้ำทิ้งนั้นไปใช้การพรมตระแกรงเหล็กฉนวนร้อน ซึ่งน้ำดังกล่าวจะระเหยสู่บรรยากาศทั้งหมด ตลอดจนปลูกต้นไม้สลับฟันปลาเพื่อเป็นแนวกันฝุ่นและเสียงรอบโรงงาน ซึ่งมาตรการต่างๆ สอดคล้องกับกฎหมายและข้อกำหนดด้านสิ่งแวดล้อมในปัจจุบัน แต่ทั้งนี้ บริษัทยังมีความเสี่ยงจากการที่บริษัทอาจตรวจไม่พบมลพิษที่อาจสร้างความเสียหายต่อสิ่งแวดล้อม ซึ่งอาจทำให้บริษัทมีต้นทุนเพิ่มขึ้นเนื่องจากการปรับปรุงสิ่งแวดล้อมซึ่งถูกทำลาย หรือบริษัทอาจต้องเพิ่มระบบตรวจสอบและควบคุมมลภาวะให้สอดคล้องกับกฎหมายหรือข้อกำหนดที่อาจเข้มงวดขึ้นในอนาคต ทำให้บริษัทมีค่าใช้จ่ายเพิ่มขึ้น รวมถึงค่าใช้จ่ายที่อาจเกิดขึ้นจากการถูกฟ้องร้องหากบริษัทไม่สามารถลดมลภาวะหรือมลพิษที่เกิดขึ้นได้ และในที่สุดอาจส่งผลกระทบต่อธุรกิจ ฐานะการเงิน และผลการดำเนินงานในอนาคต

นอกจากนี้ บริษัทยังมีการว่าจ้างบริษัทที่เชี่ยวชาญด้านสิ่งแวดล้อม เข้าทำการตรวจสอบคุณภาพสิ่งแวดล้อมโรงงานเป็นประจำ ทุกๆ รอบ 6 เดือน และได้นำเสนอรายงานผลการตรวจสอบฯ ต่อสำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม กรมโรงงานอุตสาหกรรม และกรมการอุตสาหกรรมพื้นฐานและการเหมืองแร่อย่างต่อเนื่อง บริษัทจึงเชื่อมั่นว่าจะไม่ประสบปัญหาในเรื่องดังกล่าว

ความเสี่ยงจากการดำเนินธุรกิจที่อาจก่อให้เกิดความไม่ปลอดภัยต่อพนักงาน

บริษัทประกอบธุรกิจที่เป็นอุตสาหกรรมหนัก ทำให้พนักงานของบริษัทอาจได้รับอันตรายที่เกิดจากกระบวนการหลอมเหล็ก หล่อเหล็ก และรีดเหล็ก และการขนถ่ายวัสดุที่มีน้ำหนักมาก ซึ่งอาจส่งผลทำให้บริษัทมีภาระค่าใช้จ่ายที่เพิ่มขึ้นจากการฟ้องร้องเรียกค่าเสียหายจากผู้ที่ได้รับอันตราย รวมถึงค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นจากค่าปรับ ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อธุรกิจ ฐานะการเงินและผลการดำเนินงานในอนาคตของบริษัทได้

อย่างไรก็ตาม บริษัทมีแผนฉุกเฉิน (Emergency Plan) และมาตรการด้านความปลอดภัยในขณะทำงานที่ได้มาตรฐานเป็นที่ยอมรับจากหน่วยงานราชการและเอกชนที่เกี่ยวข้อง อีกทั้งได้รับใบรับรองมาตรฐาน มอก./OHSAS 18001 ในการป้องกันหรือลดอัตราความเสี่ยงที่จะเกิดอุบัติเหตุในขณะปฏิบัติงาน ทั้งนี้จากข้อมูลในอดีตพบว่าสถิติการเกิดอุบัติเหตุของ บริษัทตั้งแต่ก่อตั้งโรงงานมีอัตราต่ำ และไม่เคยมีกรณีร้องเรียนเรียกค่าเสียหายจากการละเมิดต่อพนักงานเลย

ความเสี่ยงเกี่ยวกับนโยบายภาครัฐ และกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง

ความเสี่ยงจากข้อตกลงการค้าเสรี (FTA) ซึ่งครอบคลุมสินค้าเหล็กแผ่นรีดร้อน

ปัจจุบัน ประเทศไทยมีความผูกพันต้องปฏิบัติตามข้อตกลงการค้าที่เกี่ยวข้องกับอุตสาหกรรมเหล็กดังต่อไปนี้

- ข้อตกลงความเป็นหุ้นส่วนทางเศรษฐกิจระหว่างประเทศไทยกับประเทศญี่ปุ่น (JTEPA) ได้สิ้นสุดลง เมื่อสิ้นปี พ.ศ. 2559 ทำให้ประเทศญี่ปุ่นสามารถส่งสินค้าเหล็กแผ่นรีดร้อนเข้ามายังประเทศไทยได้โดยไม่ถูกจำกัดโควตาอีกต่อไป และได้ปรับลดภาษีนำเข้าเป็นศูนย์ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2560 ทำให้บริษัทได้รับผลกระทบในด้านโอกาสทางการตลาดอย่างแน่นอน

- นอกจากนี้ ความตกลงการค้าเสรีระหว่าง “อาเซียนกับประเทศจีน”, “อาเซียนกับฮ่องกง”, “อาเซียนกับประเทศเกาหลีใต้” และความตกลงการค้าเสรีอื่นๆ ที่มีผลบังคับใช้อยู่ในปัจจุบัน มีข้อกำหนดให้ยกเว้นภาษีนำเข้า (เป็นศูนย์) สำหรับสินค้าเหล็กแผ่นรีดร้อนเจืออื่นๆ (other alloy steel) นอกเหนือจากเหล็กกล้าไร้สนิม เหล็กกล้าความเร็วสูงและเหล็กกล้าซิลิคอนสำหรับงานไฟฟ้า ชนิดเป็นม้วนและไม่เป็นม้วน (ที่ผลิตได้ไม่เพียงพอต่อความต้องการภายในประเทศ) ที่นำเข้าจากประเทศภาคีคู่เจรจาโดยเริ่มตั้งแต่ช่วงปลายปี 2552 เป็นต้นมา ส่งผลให้ข้อยกเว้นภาษีนำเข้าดังกล่าวเอื้อประโยชน์ต่อผู้ผลิตและผู้ส่งออกในต่างประเทศให้ส่งออกสินค้ามาที่ประเทศไทยเพิ่มขึ้นมาก พบว่า มีการนำเข้าสินค้าเหล็กกล้าเจือ เช่น เจือโบรอนหรือเจือโครเมียม หรือเจืออื่นๆ ที่นำเข้ามาแข่งขันกับสินค้าเหล็กแผ่นรีดร้อนชนิดเหล็กกล้าไม่เจือ (เหล็กกล้าคาร์บอน) ที่สามารถผลิตได้ภายในประเทศ โดยมีปริมาณนำเข้าที่เพิ่มสูงขึ้นมากอย่างต่อเนื่อง
- ซึ่งความเสี่ยงจากข้อตกลงการค้าเสรี (FTA) ซึ่งครอบคลุมสินค้าเหล็กแผ่นรีดร้อนนี้ รวมทั้งความเสี่ยงจากการค้าระหว่างประเทศที่ไม่เป็นธรรม (Unfair Trade) ต่างๆ สามารถจัดการ ควบคุม และลดความเสี่ยงลงได้โดยการร้องขอให้ภาครัฐใช้มาตรการตอบโต้และเยียวยาทางการค้า (Trade Protections and Remedies Measures) ซึ่งในปัจจุบันประเทศไทยมีกฎหมายบังคับใช้แล้ว 2 ฉบับ คือ

1. การจัดการความเสี่ยงด้วยการใช้มาตรการตอบโต้การทุ่มตลาดและการอุดหนุนตาม พรบ. การตอบโต้การทุ่มตลาดและการอุดหนุนซึ่งสินค้าจากต่างประเทศ พ.ศ. 2542

เนื่องจากอุตสาหกรรมการผลิตสินค้าเหล็กแผ่นรีดร้อนซึ่งเป็นสินค้าอุปโภคบริโภคขั้นพื้นฐานในการพัฒนาประเทศและมีผู้ผลิตที่มีขนาดใหญ่อยู่หลายรายทั่วโลก ดังนั้น ภายใต้การแข่งขันที่เข้มข้นในโลกการค้าเสรีโดยเฉพาะอย่างยิ่งในช่วงที่สภาวะเศรษฐกิจตกต่ำอย่างต่อเนื่องนานหลายปี ทำให้ผู้ผลิตต่างต้องดิ้นรนเพื่อความอยู่รอด โดยการระบายสินค้าส่วนเกินไปยังต่างประเทศ จึงส่งผลให้เกิดการค้าขายในลักษณะของการทุ่มตลาดมากขึ้น (คือการขายส่งออกไปยังต่างประเทศด้วยราคาที่ต่ำกว่าราคาขายในประเทศตนเอง) ทั้งตั้งใจและไม่ตั้งใจ ซึ่งส่งผลให้กลไกราคาตลาดในประเทศที่มีการนำเข้าสินค้าทุ่มตลาดถูกบิดเบือนไป หรือกล่าวได้ว่าเป็นการทำลายตลาดของอุตสาหกรรมภายในประเทศ ซึ่งก่อให้เกิดการแข่งขันที่ไม่เป็นธรรมเกิดขึ้น ดังนั้น นโยบายการตอบโต้การทุ่มตลาดจึงเป็นเครื่องมืออันสำคัญที่จะช่วยบรรเทาความเสียหายของอุตสาหกรรมเหล็กในประเทศ และทำให้เกิดการค้าที่เป็นธรรมต่อทุกฝ่ายได้

อนึ่งเนื่องจากในปัจจุบันยังพบว่า ผู้นำเข้าได้มีความพยายามที่จะหลบเลี่ยงมาตรการการตอบโต้การทุ่มตลาด เพื่อหลีกเลี่ยงการต้องจ่ายอากรตอบโต้การทุ่มตลาดเพิ่มเติมจากภาษีนำเข้าปกติอยู่เสมอ ทำให้มาตรการที่บังคับใช้ไร้ประสิทธิภาพและขาดประสิทธิภาพ อีกทั้งมาตรการตอบโต้การอุดหนุนก็ยังขาดกฎหมายลูกทำให้ยังขอใช้มาตรการตอบโต้การอุดหนุนไม่ได้

ทางภาครัฐโดยกรมการค้าต่างประเทศ จึงได้ทำการเสนอปรับปรุงกฎหมายฉบับนี้ให้เกิดประสิทธิภาพและมีประสิทธิภาพในการบังคับใช้เพิ่มขึ้นโดย

- ขยายขอบเขตให้ครอบคลุมและป้องกันการหลบเลี่ยงมาตรการตอบโต้การทุ่มตลาดและการอุดหนุน
- เพิ่มมาตรการควบคุมการจัดเก็บอากรตอบโต้การทุ่มตลาดและการอุดหนุนให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น
- ออกกฎหมายลูกสำหรับมาตรการตอบโต้การอุดหนุน

สำหรับประเทศไทย รัฐบาลโดยกระทรวงพาณิชย์ได้มีการใช้มาตรการตอบโต้การทุ่มตลาดสินค้าเหล็กแผ่นรีดร้อน ดังนี้

- การขยายเวลาบังคับใช้มาตรการตอบโต้การทุ่มตลาดสำหรับสินค้าเหล็กแผ่นรีดร้อนชนิดเป็นม้วนและไม่เป็นม้วนที่มีแหล่งกำเนิดจากสาธารณรัฐประชาชนจีนและประเทศมาเลเซีย ต่อไปอีกเป็นระยะเวลา 5 ปี มีผลตั้งแต่วันที่ 23 มิถุนายน 2560 ถึงวันที่ 22 มิถุนายน 2565

- มาตรการตอบโต้การทุ่มตลาดสำหรับสินค้าเหล็กแผ่นรีดร้อนเจือโบรอนที่มีแหล่งกำเนิดจากสาธารณรัฐประชาชนจีน เป็นระยะเวลา 5 ปี มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 26 ธันวาคม 2555 ถึงวันที่ 25 ธันวาคม 2560 (เมื่อวันที่ 14 ธันวาคม 2560 กรมการค้าต่างประเทศประกาศต่ออายุมาตรการดังกล่าวออกไปอีก 1 ปี มีผลวันที่ 26 ธันวาคม 2560 ถึง 25 ธันวาคม 2561 โดยระหว่างนี้จะดำเนินกระบวนการทบทวนความจำเป็นในการขยายเวลาการบังคับใช้มาตรการตอบโต้การทุ่มตลาดสำหรับกรณีนี้ไปอีก 5 ปี)
- การขยายเวลาบังคับใช้มาตรการตอบโต้การทุ่มตลาดสำหรับสินค้าเหล็กแผ่นรีดร้อนชนิดเป็นม้วนและไม่เป็นม้วนที่นำเข้าจาก 14 ประเทศต่อไปอีกเป็นระยะเวลา 5 ปี มีผลตั้งแต่วันที่ 23 พฤษภาคม 2558 ถึงวันที่ 22 พฤษภาคม 2563
- มาตรการตอบโต้การทุ่มตลาดสำหรับสินค้าเหล็กแผ่นรีดร้อนชนิดเป็นม้วนและไม่เป็นม้วนที่มีแหล่งกำเนิดจากสหพันธ์สาธารณรัฐบราซิล สาธารณรัฐอิสลามอิหร่าน และสาธารณรัฐตุรกี เป็นระยะเวลา 5 ปี มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 16 พฤษภาคม 2560 ถึงวันที่ 15 พฤษภาคม 2565

การใช้มาตรการตอบโต้การทุ่มตลาดดังกล่าวของภาครัฐส่งผลให้สามารถบรรเทาปัญหาทางการค้าอันเนื่องมาจากการทุ่มตลาดโดยประเทศที่ถูกใช้มาตรการดังกล่าวบางส่วนลง จึงช่วยสามารถประคับประคองอุตสาหกรรมเหล็กแผ่นรีดร้อนโดยรวมไว้ได้พอสมควร

นอกจากนี้ ในปี 2560 บริษัทได้ร่วมกับผู้ผลิตในประเทศรายอื่นๆ ยื่นคำขอต่อกรมการค้าต่างประเทศเพื่อพิจารณาเปิดการไต่สวนการทุ่มตลาดของสินค้าเหล็กแผ่นรีดร้อนชนิดเป็นม้วนและไม่เป็นม้วนที่มีแหล่งกำเนิดจากเครือรัฐออสเตรเลียและสาธารณรัฐอาหรับอียิปต์ ซึ่งกรมฯ ได้ออกประกาศเปิดการไต่สวนการทุ่มตลาดลงในราชกิจจานุเบกษาแล้วเมื่อวันที่ 29 พฤศจิกายน 2560 และทางกรมฯ ได้จัดส่งแบบสอบถามให้ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียหรือผู้ที่เกี่ยวข้องชี้แจงข้อมูล จากนั้น จะนำข้อมูลดังกล่าวมารวบรวมเพื่อพิจารณาผลขั้นที่สุด และประกาศผลขั้นที่สุดลงในราชกิจจานุเบกษาอีกครั้ง ระหว่างนี้ บริษัทยังคงติดตามสถานการณ์การทุ่มตลาดที่อาจเกิดขึ้นจากประเทศอื่นๆ หรือในลักษณะอื่นๆ อย่างต่อเนื่อง เพื่อยับยั้งหรือป้องกันการก่อให้เกิดการค้าที่ไม่เป็นธรรมที่อาจเกิดขึ้นกับตลาดเหล็กแผ่นรีดร้อนในประเทศไทยต่อไป

2. การจัดการความเสี่ยงด้วยการใช้มาตรการปกป้องจากการนำเข้าสินค้าที่เพิ่มขึ้น (Safeguard Measures) ตามกฎหมายที่มีอยู่

ในช่วงหลายปีที่ผ่านมา หลังจากที่ภาครัฐได้มีการใช้มาตรการตอบโต้การทุ่มตลาด ทำให้การนำเข้าสินค้าเหล็กแผ่นรีดร้อนมีราคานำเข้าโดยรวมสูงขึ้นและทำได้ยากขึ้น ทางผู้นำเข้าและผู้ส่งออกจากต่างประเทศจึงได้ทำการเปลี่ยนแปลงรูปแบบการนำเข้าโดยการพยายามหาช่องว่างจากการบังคับใช้มาตรการตอบโต้การทุ่มตลาด โดยหันไปนำเข้าเหล็กแผ่นรีดร้อนเจืออื่นๆ โดยการเดิมธาตุเจือในปริมาณขั้นต่ำเพียงเล็กน้อยที่สามารถ ทำให้เปลี่ยนพิกัดศุลกากรเพื่อการนำเข้าได้ หรือนำเข้าเป็นสินค้าเหล็กแผ่นรีดร้อนที่มีความกว้างเกินกว่า 1,550 มม. (เพื่อตัดข้อยกเว้นให้แคบลง) หรือนำเข้าเป็นสินค้าเหล็กแผ่นรีดร้อนชนิดอื่นๆ แทน ซึ่งส่งผลให้สามารถหลีกเลี่ยงมาตรการตอบโต้การทุ่มตลาดที่บังคับใช้อยู่ในปัจจุบันได้ อีกทั้งยังได้สิทธิประโยชน์จากการลดอากรขาเข้าภายใต้ FTA ดังที่กล่าวไปแล้วข้างต้น ทำให้การนำเข้าสินค้าในลักษณะดังกล่าวได้เพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่องในช่วงที่ผ่านมา และเป็นสาเหตุสำคัญที่ทำให้เกิดผลกระทบโดยตรงต่อผู้ผลิตเหล็กแผ่นรีดร้อนภายในประเทศ รวมทั้งบริษัทด้วย ดังนั้น บริษัทจึงได้ร่วมมือกับผู้ผลิตเหล็กแผ่นรีดร้อนรายอื่นๆ ในประเทศทำการยื่นคำขอต่อภาครัฐให้พิจารณาถึงผลกระทบดังกล่าว โดยขอให้พิจารณาออกมาตรการปกป้องจากการนำเข้าสินค้าที่เพิ่มขึ้นเพื่อแก้ไขปัญหา ซึ่งทางภาครัฐก็ให้ความสำคัญกับเรื่องนี้ โดยกระทรวงพาณิชย์ได้มีการออกมาตรการปกป้องจากการนำเข้าสินค้าที่เพิ่มขึ้นสำหรับสินค้าเหล็กแผ่นรีดร้อนดังนี้

- มาตรการปกป้องจากการนำเข้าสินค้าเหล็กแผ่นรีดร้อนเจืออื่นๆ ชนิดเป็นม้วนและไม่เป็นม้วนที่เพิ่มขึ้น โดยมีผลบังคับใช้ตั้งแต่เดือนกุมภาพันธ์ 2556 เป็นต้นมา ครบระยะเวลา 3 ปี และได้ขยายเวลาการบังคับใช้หลังจากสิ้นสุดมาตรการลงเมื่อเดือนกุมภาพันธ์ 2559 แล้ว จึงมีผลต่อไปอีก 3 ปี (27 กุมภาพันธ์ 2559 ถึง 26 กุมภาพันธ์ 2562)
- มาตรการปกป้องจากการนำเข้าสินค้าเหล็กแผ่นรีดร้อน (ไม่เจือ) ที่มีความกว้างตั้งแต่ 600 ถึง 3,048 มม. ชนิดเป็นม้วนและไม่เป็นม้วนที่เพิ่มขึ้น โดยมีผลบังคับใช้ตั้งแต่เดือนมิถุนายน 2557 เป็นต้นมา เป็นระยะเวลา 3 ปี และได้ขยายเวลาการบังคับใช้หลังจากสิ้นสุดมาตรการลงเมื่อเดือนมิถุนายน 2560 แล้ว จึงมีผลบังคับใช้ต่อไปอีก 3 ปี (7 มิถุนายน 2560 ถึง 6 มิถุนายน 2563)

มาตรการดังกล่าวข้างต้นได้ส่งผลดีกับอุตสาหกรรมเหล็กแผ่นรีดร้อนในประเทศเป็นอย่างมาก อีกทั้งยังช่วยบรรเทาความเดือดร้อนและช่วยให้ผู้ผลิตภายในประเทศมีเวลาที่จะสามารถปรับตัวเพื่อแข่งขันกับสินค้านำเข้าจากต่างประเทศได้

ความเสี่ยงจากการควบคุมราคาของภาครัฐ

ในช่วงตลอดปี 2560 เหล็กแผ่นรีดร้อนเป็นสินค้าหนึ่งในหลายรายการสินค้าควบคุมตามประกาศของกระทรวงพาณิชย์ ซึ่งในทางปฏิบัติเป็นการติดตามข้อมูลความเคลื่อนไหวด้านปริมาณและราคาขายสินค้าในประเทศ แต่ไม่ได้ควบคุมราคาขายแต่อย่างใด อย่างไรก็ตาม บริษัทได้ให้ความร่วมมือในการแจ้งข้อมูลปริมาณสินค้าและราคาขายในประเทศแก่กรมการค้าภายในเป็นอย่างดีโดยตลอด ในกรณีที่ผู้ผลิตเหล็กแผ่นรีดร้อนแต่ละราย รวมถึงบริษัทต้องการปรับเปลี่ยนราคาสินค้าสามารถทำได้โดยแจ้งข้อมูลแก่กรมการค้าภายในทราบ และให้ข้อมูลเพิ่มเติมตามที่กรมฯ แจ้งขอ บริษัทจึงมีความเสี่ยงในระดับต่ำที่อาจจะถูกยับยั้งการปรับขึ้นราคาสินค้าหากราคาขายในประเทศปรับตัวสูงขึ้นอย่างรวดเร็ว หรือในกรณีที่กระทรวงพาณิชย์ใช้มาตรการขอความร่วมมือตรึงราคาสินค้าอุปโภคบริโภคหรือโภคภัณฑ์ ที่อาจจะกระทบต่อความสามารถในการสร้างรายได้และการทำกำไรบ้างเล็กน้อยบางช่วงเวลาในอนาคต

อย่างไรก็ตาม เมื่อบริษัทมีความจำเป็นต้องปรับขึ้นราคาให้สูงถึงในระดับที่จำเป็น ก็สามารถชี้แจงรายละเอียดต้นทุนวัตถุดิบและต้นทุนการผลิตที่เพิ่มขึ้นที่สอดคล้องกับราคาขายที่จะปรับขึ้นอย่างสมเหตุสมผลตามข้อเท็จจริงและแจ้งถึงความจำเป็นในการปรับขึ้นราคาได้ต่อไป

ความเสี่ยงจากนโยบายของภาครัฐที่ส่งผลกระทบต่อการค้าเงินธุรกิจ และผลประโยชน์ของบริษัท

สำหรับการที่บริษัทประกอบธุรกิจในอุตสาหกรรมหนักที่นโยบายของภาครัฐอาจส่งผลกระทบต่อผลประโยชน์ของบริษัทได้

ยุทธศาสตร์การพัฒนาอุตสาหกรรมไทย 4.0 ระยะ 20 ปี (พ.ศ. 2560 - 2579)



รูปที่ 1-7 การปรับโครงสร้างอุตสาหกรรมไทย

ที่มา : กระทรวงอุตสาหกรรม

เมื่อเดือนตุลาคม 2559 รัฐบาลได้ประกาศนโยบายยุทธศาสตร์การพัฒนาอุตสาหกรรมไทย 4.0 ระยะ 20 ปี (พ.ศ. 2560 - 2579) โดยกำหนดเป้าหมายและแนวทางการพัฒนาอุตสาหกรรมของประเทศไทยในอนาคต โดยให้ความสำคัญกับกลุ่มที่ 1 First S-Curve และกลุ่มที่ 2 New S-Curve เป็นหลัก แต่สำหรับอุตสาหกรรมเหล็กนั้นอยู่ในกลุ่มที่ 3 (อุตสาหกรรมที่ควรปฏิรูป) ซึ่งเป็นกลุ่มอุตสาหกรรมที่มีการลงทุนสูง ยากต่อการเปลี่ยนแปลงเทคโนโลยีในการผลิต

ดังนั้น บริษัทและกลุ่มผู้ประกอบการอุตสาหกรรมเหล็กรายอื่นๆ จึงจำเป็นต้องลดความเสี่ยงด้วยการเข้าร่วมกับกลุ่มคลัสเตอร์วัสดุก่อสร้าง คลัสเตอร์เครื่องจักรกล และคลัสเตอร์ยานยนต์ เพราะเหล็กเป็นวัตถุดิบของอุตสาหกรรมเป้าหมายเหล่านี้ ทั้งนี้เพื่อลดความเสี่ยงจากการประกอบธุรกิจที่อาจได้รับผลกระทบจากนโยบายดังกล่าวและเพื่อให้อุตสาหกรรมในกลุ่มนี้สามารถพัฒนาต่อไปได้

แต่อย่างไรก็ตาม เนื่องจากปัจจุบัน บริษัทได้รับการส่งเสริมการลงทุนจากคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุน และได้รับความคุ้มครองภายใต้มาตรการตอบโต้การทุ่มตลาดและมาตรการปกป้องจากการนำเข้าสินค้าที่เพิ่มขึ้น บริษัทจึงอาจมีความเสี่ยงจากการประกอบธุรกิจที่อาจได้รับผลกระทบหากภาครัฐเปลี่ยนแปลงนโยบายดังกล่าว บริษัทคาดว่า การเปลี่ยนนโยบายในส่วนที่เกี่ยวกับคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุนจะไม่ส่งผลกระทบต่อบริษัทแต่อย่างใด ทั้งนี้ เนื่องจากบริษัทได้รับบัตรส่งเสริมการลงทุนแล้วและมีผลใช้อยู่ในปัจจุบัน ทั้งในส่วนที่ดำเนินธุรกิจอยู่ปัจจุบันและในส่วนต่อขยาย (expansion) ซึ่งที่ผ่านมาการเปลี่ยนนโยบายของภาครัฐจะไม่มีผลย้อนหลังกับโครงการที่อนุมัติไปแล้ว

และสำหรับการใช้มาตรการตอบโต้การทุ่มตลาดนับเป็นนโยบายที่รัฐบาลอาจพิจารณายกเลิกในภายหลังหากมีเหตุอันสมควร แต่เนื่องจากภาครัฐโดยกระทรวงพาณิชย์ ให้ความสำคัญกับอุตสาหกรรมเหล็กซึ่งเป็นอุตสาหกรรมพื้นฐานของประเทศและให้การช่วยเหลือเมื่ออุตสาหกรรมประสบปัญหา ดังนั้น บริษัทจึงประเมินว่าไม่มีความเสี่ยงในนโยบายด้านนี้กรณีที่จะยกเลิกใช้มาตรการตอบโต้การทุ่มตลาดในอนาคต ทั้งนี้ บริษัทมีศักยภาพในการผลิตสินค้าที่ได้คุณภาพมาตรฐาน ด้วยต้นทุนที่สามารถแข่งขันได้ทัดเทียมกับคู่แข่งในตลาดกรณีที่เป็นการแข่งขันอย่างเป็นธรรม

ความเสี่ยงทั่วไป

ความเสี่ยงจากการไม่สามารถดำเนินกิจการเนื่องจากปัจจัยที่ไม่สามารถควบคุมได้

บริษัทอาจมีความเสี่ยงจากการประกอบธุรกิจ จากปัจจัยที่ไม่สามารถควบคุมได้หลายประการเช่น จากการก่อวินาศกรรม ภัยธรรมชาติ อุบัติเหตุในอุตสาหกรรม การก่อการร้าย ปัญหา และความผิดพลาดจากเทคนิค

ทั้งนี้ ในแต่ละปัจจัยที่กล่าวมาอาจจะควบคุมไม่ได้ แต่บริษัทมีความเชื่อมั่นในการป้องกันและแก้ไข ไม่ให้เกิดปัญหาถึงขั้นรุนแรงก่อให้เกิดการสูญเสียรายได้หรือนัยสำคัญ เช่น การให้การฝึกอบรมพนักงานให้มีทักษะและความชำนาญอย่างสม่ำเสมอ การให้ความรู้อบรมความปลอดภัยในการใช้เครื่องมือเครื่องจักรทำงานให้อย่างต่อเนื่อง รวมทั้งบริษัทมีระบบรักษาความปลอดภัย มีเจ้าหน้าที่รักษาความปลอดภัย ทั้งเป็นพนักงานของบริษัทและการว่าจ้างบริษัทรักษาความปลอดภัยที่มีประสิทธิภาพเข้ามาดูแลและตรวจตราการเข้า-ออกอย่างเข้มงวดตลอด 24 ชั่วโมง และบริษัทได้ทำกรรมธรรม์ประกันภัยซึ่งให้ความคุ้มครองความสูญเสียหรือเสียหายของทรัพย์สินในกรณีภัยที่เกิดด้วยเจตนาร้ายและภัยจากธรรมชาติทุกประเภท ส่วนในด้านแรงงานสัมพันธ์ บริษัทได้จัดให้มีคณะกรรมการฝ่ายลูกจ้างและฝ่ายนายจ้าง รวมทั้งคณะกรรมการดูแลด้านสังคมและสิ่งแวดล้อม CSR ที่จะเป็นตัวแทนดูแลความเป็นอยู่สวัสดิการของพนักงานให้เหมาะสมและเป็นธรรม

ระบบการควบคุมและตรวจสอบภายใน

การควบคุมภายใน

ในการพิจารณาจัดทำแบบประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน บริษัทได้พิจารณาทั้งหมด 5 ส่วนด้วยกัน ประกอบด้วย ส่วนที่ 1 องค์กรและสภาพแวดล้อม ส่วนที่ 2 การบริหารความเสี่ยง ส่วนที่ 3 การควบคุมการปฏิบัติงานของฝ่ายบริหาร ส่วนที่ 4 ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล และส่วนที่ 5 ระบบการติดตาม โดยคณะกรรมการบริษัทมีความเห็นว่า บริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอ อีกทั้งยังได้มีคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงช่วยทำหน้าที่ในการทบทวนระบบและประเมินประสิทธิภาพของการจัดการความเสี่ยงตลอดทั้งปี

นอกจากนี้ บริษัทยังมีระบบการควบคุมภายในเรื่องการทำธุรกรรมกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าวอย่างเพียงพอแล้ว โดยคณะกรรมการบริษัทได้ส่งเสริมและสนับสนุนให้ฝ่ายจัดการดำเนินการพัฒนาคุณภาพของระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องเพื่อเสริมสร้างการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Corporate Governance)

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงได้จัดทำแบบประเมินความเพียงพอของแบบสอบถาม การควบคุมภายใน ประจำปี 2560 เพื่อให้สอดคล้องกับการบริหารงานของบริษัท และได้ผ่านการสอบทานจากคณะกรรมการตรวจสอบแล้ว

การประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน

คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของบริษัทประจำปี 2560 แล้ว มีสาระสำคัญทั้ง 5 ส่วนดังนี้

ส่วนที่ 1 องค์กรและสภาพแวดล้อม

คณะกรรมการบริษัทได้มีการกำกับดูแลการกำหนดเป้าหมายการดำเนินธุรกิจของบริษัททั้งแบบระยะสั้น 1 ปี แบบระยะปานกลาง 5 ปี และแบบระยะยาว 10 ปี ควบคู่ไปกับการกำหนดงบประมาณประจำปี โดยได้มีการติดตามผลเป็นระยะๆ อีกทั้งยังมีการปรับเปลี่ยนแผนการดำเนินธุรกิจในช่วงระหว่างดำเนินการให้สอดคล้องกับสถานการณ์ในขณะนั้นตามความเหมาะสม ทั้งนี้เรื่องดังกล่าวได้นำเสนอคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ

คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณากำหนดเป้าหมายการปฏิบัติงานอย่างรอบคอบ และได้ทบทวนแล้วว่าสามารถปฏิบัติได้ตามเป้าหมายจริง โดยวิเคราะห์ถึงการให้สิ่งจูงใจและผลตอบแทนแก่พนักงานว่าเป็นไปอย่างสมเหตุสมผลด้วย

บริษัทได้มีการกำหนดโครงสร้างองค์กรอย่างชัดเจน โดยแยกการบริหารออกเป็น 2 ส่วน คือ ในส่วนของฝ่ายผลิตและฝ่ายซ่อมบำรุง กับส่วนงานสนับสนุน เพื่อให้สะดวกและเอื้อประโยชน์ต่อฝ่ายบริหารในการดำเนินงานอย่างมีประสิทธิภาพสูงสุด

บริษัทได้มีการปรับปรุงหลักจรรยาบรรณธุรกิจ (Code of Conduct) ในปี 2561 เพิ่มเติม ซึ่งได้กำหนดนโยบายในด้านจริยธรรมและข้อกำหนดที่เกี่ยวกับจริยธรรม เพื่อให้ครอบคลุมถึงการห้ามมิให้ฝ่ายบริหารและพนักงานปฏิบัติตนในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทและคู่ค้าของบริษัท รวมทั้งยังเน้นย้ำเรื่องการร่วมมือในนโยบายการต่อต้านทุจริตด้วย และได้กำหนดบทลงโทษกรณีที่มีการละเมิดไว้อย่างชัดเจน

บริษัทได้มีการจัดทำนโยบายและระเบียบวิธีการปฏิบัติงานเป็นลายลักษณ์อักษรในธุรกรรมด้านการเงิน การจัดซื้อ และการบริหารทั่วไปแบบรัดกุม และสามารถป้องกันการทุจริตได้ พร้อมทั้งกำหนดอำนาจอนุมัติเป็นวงเงินไว้อย่างชัดเจน

บริษัทได้พัฒนาระบบสารสนเทศอย่างต่อเนื่อง เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการปฏิบัติงานอย่างมีประสิทธิภาพ และช่วยในการควบคุมการทุจริต

ในการกำหนดนโยบายและแผนการปฏิบัติงาน บริษัทได้คำนึงถึงความเป็นธรรมต่อคู่ค้า โดยได้กำหนดไว้เป็นนโยบายและเกณฑ์การปฏิบัติในจรรยาบรรณธุรกิจ ให้ผู้บริหารและพนักงานมีหน้าที่ในการสร้างความสัมพันธ์ที่ดีกับคู่ค้าทุกราย ตลอดจนกำหนดมาตรการให้ปฏิบัติต่อคู่ค้าอย่างซื่อสัตย์สุจริต เท่าเทียมกัน ห้ามมิให้มีการรับสินบนจากคู่ค้าอย่างเด็ดขาด อีกทั้งต้องรักษาความลับของคู่ค้า ห้ามเปิดเผยข้อมูลหรือข้อเสนอของคู่ค้าให้กับคู่ค้ารายอื่นรับทราบ ไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม

ส่วนที่ 2 การบริหารความเสี่ยง

บริษัทได้จัดให้มีการประชุมระดับผู้บริหารเป็นประจำทุกสัปดาห์ ซึ่งผู้บริหารที่รับผิดชอบแต่ละสายงานจะนำเสนอผลการดำเนินงาน ปัญหาและความเสี่ยงที่เผชิญอยู่ เข้าหารือในที่ประชุมเพื่อร่วมกันหาแนวทางป้องกันและแก้ไข

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงจะทำการวิเคราะห์และรายงานความคืบหน้าของลักษณะความเสี่ยง และแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อเกิดประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงได้กำหนดให้มีมาตรการในการประเมินประสิทธิผลของการควบคุมความเสี่ยงในด้านต่างๆ ตลอดจนกำหนดวิธีการเพื่อลดความเสี่ยงอันจะเกิดความสูญเสียต่อบริษัท

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงได้กำหนดแผนงานการบริหารความเสี่ยงประจำปี และมอบหมายให้ฝ่ายจัดการไปดำเนินการปฏิบัติตามแผน และรายงานความคืบหน้าต่อคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

ส่วนที่ 3 การควบคุมการปฏิบัติงานของฝ่ายบริหาร

บริษัทได้มีการปรับปรุงระเบียบอำนาจอนุมัติด้านการเงิน และการดำเนินงานอย่างชัดเจน เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพสูงสุดในการบริหารงานของฝ่ายบริหาร

บริษัทได้จัดแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบของแต่ละหน่วยงานแยกจากกันโดยชัดเจน และมี Work Flow ที่แสดงถึงขั้นตอนการปฏิบัติงาน

บริษัทได้กำหนดให้มีมาตรการและขั้นตอนอนุมัติการทำรายการระหว่างกัน และได้กำหนดไว้เป็นนโยบายเกี่ยวกับความขัดแย้งทางผลประโยชน์รวมอยู่ในหลักจรรยาบรรณสำหรับผู้บริหารและพนักงาน โดยมอบหมายให้ฝ่ายตรวจสอบภายในทำหน้าที่ตรวจสอบ และรายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบอย่างต่อเนื่อง รวมถึงบริษัทห้ามมิให้ผู้มีส่วนได้เสียร่วมพิจารณาอนุมัติธุรกรรมที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ทั้งนี้ในการตัดสินใจอนุมัติธุรกรรมใดๆ ก็ตาม บริษัทได้คำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดในระยะยาวเป็นสำคัญ และกรณีเป็นธุรกรรมที่อาจมีความขัดแย้ง จะต้องรายงานให้คณะกรรมการตรวจสอบรับทราบ หรือขอความเห็นจากคณะกรรมการตรวจสอบก่อนแล้วแต่กรณี

บริษัทได้มีการติดตามให้มีการปฏิบัติตามสัญญา และข้อตกลงที่มีผลผูกพันอย่างต่อเนื่อง เพื่อรักษาผลประโยชน์ของบริษัท อีกทั้งบริษัทได้มีมาตรการที่จะให้การดำเนินงานเป็นไปตามกฎหมาย เพื่อลดความเสี่ยงในการประกอบธุรกิจของบริษัท โดยบริษัทได้มีการว่าจ้างที่ปรึกษากฎหมายเฉพาะด้านจากภายนอก เพื่อให้เข้ามาช่วยสอบทานเอกสาร และให้คำปรึกษาในการดำเนินการด้านต่างๆ ตลอดจนบริษัทได้มีฝ่ายตรวจสอบภายในเพื่อทำหน้าที่ตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด กฎระเบียบ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องอีกด้วย

ส่วนที่ 4 ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล

บริษัทให้ความสำคัญกับคุณภาพของระบบสารสนเทศและการสื่อสาร ซึ่งเป็นส่วนสำคัญในการสนับสนุนการปฏิบัติงานด้าน การควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพ โดยมีแนวทางการบริหารระบบสารสนเทศดังต่อไปนี้

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

บริษัทมีระบบและช่องทางการสื่อสารที่เหมาะสม รวมทั้งจัดให้มีช่องทางการติดต่อสื่อสารผ่านทางเว็บไซต์ และอีเมลแก่ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียภายนอก

ส่วนที่ 5 ระบบการติดตาม

ฝ่ายบริหารได้รายงานผลการดำเนินงานให้คณะกรรมการบริหาร และคณะกรรมการบริษัททราบทุกไตรมาส นอกจากนั้นบริษัทได้เตรียมจัดทำแผนงบประมาณประจำปีสำหรับใช้ในปีหน้า และจะนำมาใช้เป็นเกณฑ์ในการประเมินผลการดำเนินงาน และรายงานเปรียบเทียบวิเคราะห์ผลต่างอย่างเป็นระบบต่อคณะกรรมการบริษัทต่อไป

บริษัทได้จัดให้มีการประชุมระดับผู้บริหารทุกสัปดาห์ เพื่อทำหน้าที่ติดตามผลการปฏิบัติงาน และเปรียบเทียบกับเป้าหมายที่กำหนดไว้ และหารือถึงแนวทางการแก้ไขในกรณีที่ยังไม่สามารถบรรลุเป้าหมายที่วางไว้ นอกจากนั้นยังได้มีการแต่งตั้งคณะกรรมการโครงการขึ้นมาเพื่อสนับสนุนการดำเนินงานตามเป้าหมายของบริษัท โดยเน้นการพัฒนากระบวนการปฏิบัติงานด้านต่างๆ เพื่อควบคุมการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามเป้าหมาย

บริษัทได้จัดให้มีการตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่วางไว้อย่างสม่ำเสมอ โดยฝ่ายตรวจสอบภายในทำหน้าที่จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี ซึ่งครอบคลุมทั้งการเงิน การดำเนินการ และการปฏิบัติตามกฎระเบียบข้อบังคับและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง เพื่อประเมินประสิทธิภาพและประสิทธิผล รวมทั้งตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่มีอยู่

การรายงานผลการตรวจสอบและการรายงานความคืบหน้า ฝ่ายตรวจสอบภายในได้รับมอบหมายให้รายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ ติดตาม และประเมินผลการแก้ไขข้อบกพร่องที่มีสาระสำคัญเพื่อนำเสนอคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัท

บริษัทมีนโยบายให้ฝ่ายบริหารของบริษัทมีหน้าที่และความรับผิดชอบ โดยต้องรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทถึงสิ่งที่ได้ทำการตัดสินใจดำเนินการในเรื่องต่างๆ หรืออาจมีผลกระทบต่อชื่อเสียงและฐานะการเงินของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ ทั้งนี้รวมถึงปัญหาต่างๆ ที่พบ อาทิ เรื่องการทุจริตหรือการกระทำที่ฝ่าฝืนกฎหมาย

รายการระหว่างกัน

รายละเอียดรายการระหว่างบริษัท กับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะความสัมพันธ์	ประเภทรายการ	มูลค่ารายการปี 2560 (ล้านบาท)	ยอดคงค้าง ณ สิ้นปี 2560 (ล้านบาท)	ลักษณะและเงื่อนไขของรายการ
บริษัท สุขุมวิท อินเตอร์ ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด <u>ประเภทธุรกิจ</u> พัฒนาอสังหาริมทรัพย์ด้านอาคารสำนักงาน นิคมอุตสาหกรรม และอื่นๆ	มีผู้ถือหุ้นร่วมกันกับบริษัท	เงินมัดจำ-กิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน	-	2	เป็นค่าน้ำดิบตามสัญญาซื้อขายน้ำดิบ
บริษัท เอส เอส พี เพลส จำกัด <u>ประเภทธุรกิจ</u> ให้เช่าสำนักงาน	เป็นนิติบุคคลที่มีกรรมกรการร่วมกันกับ จี เจ สตีล	<ul style="list-style-type: none"> เงินมัดจำ-กิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน เจ้าหนี้อื่นและค่าใช้จ่ายค้างจ่าย 	- 7	1 20	เป็นค่าเช่าและบริการพื้นที่สำนักงานใหญ่
บริษัท โรงแรมโนมา กรุงเทพ จำกัด <u>ประเภทธุรกิจ</u> โรงแรม อาหาร และเครื่องดื่ม	เป็นนิติบุคคลที่มีกรรมกรการร่วมกันกับบริษัทและมีผู้บริหารร่วมกันกับบริษัท จี เจ สตีล	เจ้าหนี้อื่นและค่าใช้จ่ายค้างจ่าย-กิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน	2	3	เป็นค่าบริการใช้สถานที่ในการจัดประชุมต่างๆ
บริษัท โอเรียลทัลแอ็กเชส จำกัด (“OAC”) <u>ประเภทธุรกิจ</u> -ให้คำปรึกษาทางด้านธุรกิจ	เป็นนิติบุคคลที่บริษัทถือหุ้นทางอ้อม 99.97% ผ่านบริษัทสยาม โปรเฟสชั่นแนลโฮลดิ้งส์ จำกัด โดยมีกรรมกรการร่วมกันกับบริษัท	<ul style="list-style-type: none"> ลูกหนี้ค่าที่ปรึกษาการดำเนินงาน-บริษัทย่อย ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ (กลับรายการ) หนี้สูญ และหนี้สงสัยจะสูญ ลูกหนี้การหนี้สินจากการค้าประกัน- บริษัทย่อย ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ เงินให้กู้ยืมแก่บริษัทย่อย ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ ดอกเบี้ยค้างรับจากบริษัทย่อย ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ 	- - (108) - - - - -	1,137 (1,137) - 1,313 (1,313) 2,547 (2,547) 209 (209)	<ul style="list-style-type: none"> เป็นค่าบริการที่เกิดขึ้นเนื่องจากบริษัทได้ให้คำปรึกษาแก่ OAC เกี่ยวกับการบริหารกระบวนการผลิตรวมทั้งคำปรึกษาทางด้านธุรกิจ ผู้ถือหุ้นออกใหม่ นำหุ้นมาเป็นหลักทรัพย์ค้ำประกันหนี้สินของ OAC
บริษัท จี เจ สตีล จำกัด (มหาชน) (GJS) <u>ประเภทธุรกิจ</u> ผลิตและจำหน่ายเหล็กแผ่นรีดร้อนชนิดม้วน	เป็นนิติบุคคลที่บริษัทและบริษัทย่อยถือหุ้นทางอ้อม 18.72% โดยมีกรรมกรการร่วมกันกับบริษัท	<ul style="list-style-type: none"> ลูกหนี้การค้า – บริษัทย่อย ลูกหนี้จากการขายวัตถุดิบและอื่นๆ เงินรับล่วงหน้า เงินกู้ยืมระยะสั้น ดอกเบี้ยค้างจ่าย 	536 937 1,422 94 7	98 25 167 94 7	<ul style="list-style-type: none"> รายได้จากการรับจ้างผลิตเป็นค่าขายเศษเหล็กซึ่งกำหนดราคาจากต้นทุนบวกกำไร ภายใต้เงื่อนไขการค้าปกติเหมือนลูกค้ารายอื่นๆ กู้ยืมเงินจาก จีเจ สตีล โดยออกตั๋วสัญญาใช้เงิน

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะความสัมพันธ์	ประเภท รายการ	มูลค่า รายการ ปี 2560 (ล้านบาท)	ยอดคงค้าง ณ สิ้นปี 2560 (ล้านบาท)	ลักษณะและเงื่อนไข ของรายการ
บริษัท สยาม โปรเฟสชั่นแนล โฮลดิ้ง จำกัด (SPH)	เป็นบริษัทย่อย บริษัทถือหุ้นร้อยละ 99.99 โดยมีกรรมการร่วมกันกับบริษัท	<ul style="list-style-type: none"> เงินให้กู้ยืมแก่บริษัทย่อย ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญเสีย ดอกเบี้ยค้างรับ-บริษัทย่อย ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญเสีย 	- - - -	7 (7) 1 (1)	<ul style="list-style-type: none"> เพื่อการลงทุน
บริษัท จีเอส ซีเคียวริตี้ โฮลดิ้ง จำกัด (GS Securities)	เป็นบริษัทย่อย บริษัทถือหุ้นร้อยละ 99.99 โดยมีกรรมการร่วมกันกับบริษัท	<ul style="list-style-type: none"> เจ้าหนี้-บริษัทย่อย เงินกู้ยืมระยะสั้น-บริษัทย่อย เงินกู้ยืมระยะยาว-บริษัทย่อย เจ้าหนี้อื่นและค่าใช้จ่ายค้างจ่าย ดอกเบี้ยค้างจ่าย - บริษัทย่อย 	- 294 - 5 58	19 1,027 1,086 5 226	<ul style="list-style-type: none"> กิจการตั้งขึ้นโดยมีวัตถุประสงค์เฉพาะเพื่อการปรับโครงสร้างหนี้ของบริษัท
บริษัท แอ็ดวานซ์ เมทัล แพปบริเคชันส์ จำกัด (Advance)	มีกรรมการที่มีความสัมพันธ์เกี่ยวข้องกันกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท	<ul style="list-style-type: none"> ลูกหนี้-กิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญเสีย ลูกหนี้จากการขายวัตถุดิบ ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญเสีย ลูกหนี้จากการขายเศษเหล็ก ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญเสีย เจ้าหนี้-กิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน เงินรับล่วงหน้าจากลูกค้ากิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน 	(54) 54 (1) 1 (338) 338 (19) (1)	- - - - - - - -	<ul style="list-style-type: none"> เป็นค่าขายเหล็กแผ่นรีดร้อนในราคาตลาด ตามเงื่อนไขปกติทางการค้า เช่นเดียวกับลูกค้ารายอื่นๆ ที่มีสถานะทางการเงินดีและจ่ายชำระค่าสินค้าตรงตามเงื่อนไขของบริษัท เป็นค่าขายเศษเหล็กซึ่งกำหนดราคาจากต้นทุนบวกกำไร ภายใต้เงื่อนไขการค้าปกติเหมือนลูกค้ารายอื่นๆ เป็นค่าซื้อเศษเหล็กเพื่อนำมาใช้ในกระบวนการผลิต โดยราคาซื้อจะกำหนดจากต้นทุนบวกกำไรปกติ ภายใต้เงื่อนไขทางการค้าปกติ ซึ่งเป็นราคาที่ไม่ว่าสูงกว่าที่บริษัทซื้อเศษเหล็กจากเจ้าผู้จำหน่ายรายอื่น
บริษัท เอเชีย เมทัล จำกัด (มหาชน)	มีผู้ถือหุ้นร่วมกับบริษัท	<ul style="list-style-type: none"> เงินรับล่วงหน้า - กิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน 	-	1	<ul style="list-style-type: none"> เป็นค่าขายเหล็กแผ่นรีดร้อนในราคาตลาด ตามเงื่อนไขปกติทางการค้า เช่นเดียวกับลูกค้ารายอื่นๆ
บริษัท แกรนด์ เอเชีย สตีล โปรเซสซิง เซ็นเตอร์ จำกัด (เดิมชื่อ บริษัท เอเชีย เมทัลแพปบริเคชัน จำกัด)	เป็นบริษัทย่อยของบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	<ul style="list-style-type: none"> เงินจ่ายล่วงหน้าค่าซื้อที่ดินอาคารและอุปกรณ์ ค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ เจ้าหนี้เครื่องจักรและงานก่อสร้าง 	- - -	8 (8) 2	<ul style="list-style-type: none"> รับเหมาก่อสร้างโรงงาน

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะความสัมพันธ์	ประเภท รายการ	มูลค่า รายการ ปี 2560 (ล้านบาท)	ยอดคงค้าง ณ สิ้นปี 2560 (ล้านบาท)	ลักษณะและเงื่อนไข ของรายการ
บริษัท ซูพีเรียร์ โอเวอร์ซีส์ (ประเทศไทย) จำกัด	กิจการที่เกี่ยวข้องกันกับ ผู้ถือหุ้นของบริษัท	<ul style="list-style-type: none"> • เจ้าหนี้และค่าใช้จ่ายค้างจ่าย • ดอกเบี้ยค้างจ่าย 	- 29	479 221	<ul style="list-style-type: none"> • (โดนฟ้องร้องจากการ ค้าประกัน OAC)
บริษัท มหาชัยศูนย์รวมเหล็ก จำกัด	กิจการที่เกี่ยวข้องกันกับ ผู้ถือหุ้นของบริษัท	<ul style="list-style-type: none"> • เจ้าหนี้-กิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน • เงินยาล่วงหน้าค่าสินค้า • เจ้าหนี้และค่าใช้จ่ายค้าง จ่ายกิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน • ดอกเบี้ยค้างจ่าย - กิจการอื่น ที่เกี่ยวข้องกัน • ลูกหนี้ - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน 	5,577 221 127 57 319	275 221 23 7 -	<ul style="list-style-type: none"> • เป็นคำซื้อพิเศษเหล็กเพื่อ นำมาใช้ในกระบวนการ ผลิต โดยราคาซื้อจะ กำหนดจากต้นทุนบวก กำไรปกติ ภายใต้เงื่อนไข ทางการค้าปกติ ซึ่งเป็น ราคาที่ไม่สูงกว่าที่บริษัท ซื้อพิเศษเหล็กจากผู้ จำหน่ายรายอื่น • เป็นคำขายเหล็กแผ่นรีด ร้อนในราคาตลาด ตาม เงื่อนไขปกติทางการค้า เช่นเดียวกับลูกค้าราย อื่นๆ ที่มีสถานะทาง การเงินดีและจ่ายชำระ ค่าสินค้าตรงตามเงื่อนไข ของบริษัท
บริษัท เมทัล อินเตอร์ จำกัด	กิจการที่เกี่ยวข้องกันกับ ผู้ถือหุ้นของบริษัท	<ul style="list-style-type: none"> • ลูกหนี้-กิจการอื่นที่เกี่ยวข้อง กัน • เจ้าหนี้ - กิจการอื่นที่เกี่ยวข้อง กัน • ดอกเบี้ยค้างจ่าย 	153 1,398 1	- 162 1	<ul style="list-style-type: none"> • เป็นคำขายเหล็กแผ่นรีด ร้อนในราคาตลาด ตาม เงื่อนไขปกติทางการค้า เช่นเดียวกับลูกค้ารายอื่นๆ ที่มีสถานะทางการเงินดี และจ่ายชำระค่าสินค้า ตรงตามเงื่อนไขของบริษัท • เป็นคำซื้อพิเศษเหล็กเพื่อ นำมาใช้ในกระบวนการ ผลิต โดยราคาซื้อจะ กำหนดจากต้นทุนบวก กำไรปกติ ภายใต้เงื่อนไข ทางการค้าปกติ ซึ่งเป็น ราคาที่ไม่สูงกว่าที่ บริษัทซื้อพิเศษเหล็กจาก ผู้จำหน่ายรายอื่น
บริษัท เดอะ สตีล จำกัด (มหาชน)	กิจการที่เกี่ยวข้องกันกับ ผู้ถือหุ้นของบริษัท	<ul style="list-style-type: none"> • ลูกหนี้-กิจการอื่นที่เกี่ยวข้อง กัน 	2,950	8	<ul style="list-style-type: none"> • เป็นคำขายเหล็กแผ่นรีด ร้อนในราคาตลาด ตาม เงื่อนไขปกติทางการค้า เช่นเดียวกับลูกค้าราย อื่นๆ ที่มีสถานะทาง การเงินดีและจ่ายชำระ ค่าสินค้าตรงตามเงื่อนไข ของบริษัท

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะความสัมพันธ์	ประเภท รายการ	มูลค่า รายการ ปี 2560 (ล้านบาท)	ยอดคงค้าง ณ สิ้นปี 2560 (ล้านบาท)	ลักษณะและเงื่อนไข ของรายการ
บริษัท ลิเบอร์ตี สตีล สยาม จำกัด	กิจการที่เกี่ยวข้องกันกับผู้ถือหุ้นของ บริษัท	<ul style="list-style-type: none"> ลูกหนี้-กิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน เจ้าหนี้-กิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน 	1,869 597	8 4	<ul style="list-style-type: none"> เป็นค่าขายเหล็กแผ่นรีดร้อนในราคาตลาด ตามเงื่อนไขปกติทางการค้า เช่นเดียวกับลูกค้ารายอื่นๆที่มีสถานะทางการเงินดีและจ่ายชำระค่าสินค้าตรงตามเงื่อนไขของบริษัท เป็นค่าซื้อเศษเหล็กเพื่อนำมาใช้ในกระบวนการผลิต โดยราคาซื้อจะกำหนดจากต้นทุนบวกกำไรปกติ ภายใต้เงื่อนไขทางการค้าปกติ ซึ่งเป็นราคาที่ไม่สูงกว่าที่บริษัทซื้อเศษเหล็กจากผู้จำหน่ายรายอื่น
Asia Credit Opportunities I (Mauritius) Limited (“ACO I”)	เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ของ จี เจ สตีลตั้งแต่วันที่ 21 กันยายน 2560	<ul style="list-style-type: none"> เจ้าหนี้อื่นและค่าใช้จ่ายจ่าย ดอกเบี้ยค้างจ่าย 	4,201 3,534	4,201 3,534	<ul style="list-style-type: none"> โอนหนี้มาจาก 5 major เจ้าหนี้การค้า
นางณ่งน้อย ไตรวุฒิ	ญาติของกรรมการบริษัทย่อย	<ul style="list-style-type: none"> เงินกู้ยืมระยะสั้น-บุคคลอื่นที่เกี่ยวข้องกัน ดอกเบี้ยค้างจ่าย 	- 4	30 9	<ul style="list-style-type: none"> เมื่อวันที่ 28 มีนาคม 2555 บริษัทเข้าทำข้อตกลงกู้ยืมเงินจากนางณ่งน้อย ไตรวุฒิ เป็นจำนวน 30 ล้านบาท ซึ่งคิดอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 12 ต่อปี ภายใต้ข้อตกลงดังกล่าว บริษัทได้วางหลักประกันเป็น หุ้น จี เจ สตีล ที่ถือโดยบริษัท
นายนิรมิตร งามชำนัญฤทธิ์	ผู้ถือหุ้นของบริษัท	<ul style="list-style-type: none"> เงินกู้ยืมระยะยาวจากบุคคลอื่นที่เกี่ยวข้องกันที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี เงินกู้ยืมระยะยาวจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน ดอกเบี้ยค้างจ่าย-บุคคลอื่นที่เกี่ยวข้องกัน 	28 (66) 42	138 176 7	<ul style="list-style-type: none"> เมื่อวันที่ 17 กุมภาพันธ์ 2557 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทมีมติอนุมัติการลงนามในสัญญาการให้ความช่วยเหลือทางการเงินกับลูกค้าที่ให้การสนับสนุนเป็นเงินกู้ระยะยาวจำนวน 400 ล้านบาท อายุ 5 ปีซึ่งมีภาระดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 12 ต่อปี
นายวีระชัย สุธีรัชย์	กรรมการของบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	<ul style="list-style-type: none"> เจ้าหนี้อื่นและค่าใช้จ่ายจ่าย 	78	78	<ul style="list-style-type: none"> โอนหนี้มาจาก Kwang SOGO

มาตรการหรือขั้นตอนการอนุมัติการทำรายการระหว่างกันกับบริษัทที่เกี่ยวข้อง หรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง

บริษัทมีมาตรการที่จะคุ้มครองผู้ถือหุ้นทุกราย โดยกำหนดมาตรการควบคุมการทำรายการระหว่างกันกับบริษัทที่เกี่ยวข้อง หรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งอย่างรัดกุม ดังนี้

1. ในการอนุมัติการทำธุรกรรมกับบริษัทที่เกี่ยวข้องหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งและกลุ่มพันธมิตรทางการค้า (รวมเรียกว่า “**บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง**”) คณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการตรวจสอบจะพิจารณาและกำหนดนโยบายที่ชัดเจน ดังต่อไปนี้
 - คณะกรรมการบริษัทจะต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของสำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงตลอดถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการเกี่ยวข้องและการได้มาหรือจำหน่ายทรัพย์สินที่สำคัญของบริษัทหรือบริษัทย่อย ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และตามมาตรฐานบัญชีที่กำหนดโดยสมาคมนักบัญชี
 - กำหนดหลักเกณฑ์ชัดเจนถึงอำนาจการจัดการ และอำนาจอนุมัติของผู้บริหารในแต่ละระดับ
 - กรณีที่ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร หรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง มีส่วนได้ส่วนเสียหรือ มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัท 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
 - ฝ่ายตรวจสอบภายในจะทำการตรวจสอบธุรกรรมดังกล่าวทุกรายการเป็นรายเดือนเพื่อตรวจสอบว่ามีราคาที่เหมาะสมได้กับราคาตลาดและมีเงื่อนไขทางการค้าที่เป็นปกติธุรกิจเปรียบเทียบกับคู่ค้าที่เป็นบุคคลภายนอกเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัท และจะนำเสนอผลการตรวจสอบต่อคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อพิจารณาต่อไปทุกไตรมาส

- คณะกรรมการตรวจสอบจะเป็นผู้พิจารณาและให้ความเห็นเกี่ยวกับความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการที่นำเสนอขึ้นเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัท โดยพิจารณาราคาและเงื่อนไขทางการค้าเมื่อเปรียบเทียบการทำรายการกับคู่ค้าที่เป็นบุคคลภายนอกในประเภทผลิตภัณฑ์เดียวกันหรือใกล้เคียงกันและในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบพบว่าการดำเนินการไม่เป็นไปตามนโยบายที่กำหนดไว้ คณะกรรมการตรวจสอบจะแจ้งให้คณะกรรมการบริษัทหรือประธานเจ้าหน้าที่บริหารทราบและร่วมกันหาทางแก้ไข
3. ในกรณีที่เป็นอย่างอื่น ๆ เช่น การกู้ยืมเงิน การได้มาและจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์สำคัญ หรือการทำข้อตกลงสัญญาต่างๆ เป็นต้น บริษัทจะจัดให้คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของราคา รวมถึงความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการนั้นๆ หากคณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้น บริษัทจะให้ผู้เชี่ยวชาญอิสระหรือผู้สอบบัญชีของบริษัทเป็นผู้พิจารณาและให้ความเห็นต่อรายการระหว่างกันดังกล่าว เพื่อนำไปใช้ประกอบการตัดสินใจของคณะกรรมการบริษัท หรือผู้ถือหุ้นตามแต่กรณี

นโยบายในการทำรายการระหว่างกันในอนาคต

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

ความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม

บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) โดยคุณหญิงปัทมา ลีสวัสดิ์ตระกูล ประธานเจ้าหน้าที่บริหารด้านดูแลสังคมและสิ่งแวดล้อม ได้ให้นโยบาย พร้อมการสนับสนุน และส่งเสริมการดำเนินกิจกรรมด้านสังคม ชุมชน และสิ่งแวดล้อม ให้เกิดเป็นรูปธรรมอย่างต่อเนื่องทุกปี ไม่ว่าจะเกี่ยวข้องกับผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทั้งภายในองค์กร และภายนอกองค์กร โดยในระหว่างปี 2560 บริษัทได้ดำเนินกิจกรรมด้าน CSR ดังนี้

กิจกรรมภายในองค์กร

การมีส่วนร่วมในการพัฒนาสังคม

การบริจาคโลหิตให้แก่สภากาชาดไทย

บริษัทได้จัดให้พนักงานเข้าร่วมในการบริจาคโลหิต กับสภากาชาดไทย 2 ครั้ง ในวันที่ 17 มกราคม 2560 และ 14 กันยายน 2560 พนักงานเข้าร่วมบริจาคโลหิตทั้งหมดจำนวน 144 คน จำนวนโลหิตที่บริจาครวมทั้งสิ้น 64,700 ซี.ซี.



การดูแลสุขภาพที่ดีให้แก่พนักงาน

การตรวจสอบสุขภาพและให้ความรู้ด้านสุขภาพ

นอกเหนือจากการจัดให้มีการตรวจสอบสุขภาพประจำปีแก่พนักงานแล้ว บริษัทยังมีการณรงค์เพื่อให้ความรู้สาเหตุของการเกิดโรค ข้อควรระวัง และแนวทางการป้องกัน โดยจัดทำเป็น Leaflet ผ่านช่องทาง E-Mail ภายในบริษัท แจกแผ่นพับ และการติดบอร์ดประชาสัมพันธ์ของบริษัท



โครงการส่งเสริมสุขภาพพนักงานและครอบครัว เพื่อป้องกันภาวะหลอดเลือดก่อนกำหนด

บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) ได้เข้าร่วมโครงการเครือข่ายสุขภาพมารดาและทารกเพื่อครอบครัวไทยในพระบรมราชูปถัมภ์ เป็นการป้องกันภาวะหลอดเลือดก่อนกำหนด กับโรงพยาบาลศิริราช



การส่งเสริมวัฒนธรรมไทย

การจัดกิจกรรมอนุรักษ์วัฒนธรรมไทย

บริษัทจัดกิจกรรมทำบุญตักบาตรในวันสงกรานต์หรือวันปีใหม่ไทยภายในโรงงานเป็นประจำทุกปี และการรดน้ำดำหัวผู้บริหารระดับสูง อีกทั้งยังสนับสนุนงบประมาณและเข้าร่วมกิจกรรมประเพณีสงกรานต์วันไหล การรดน้ำดำหัวผู้สูงอายุของท้องถิ่นในชุมชนตำบลหนองละลอก อำเภอบ้านค่าย จังหวัดระยองซึ่งถือเป็นกิจกรรมในการอนุรักษ์วัฒนธรรมไทย



การจัดกิจกรรม Inner CSR ภายในองค์กร

บริษัทได้จัดให้มีการจัดกิจกรรมต่างๆ ให้กับพนักงาน โดยเน้นการมีส่วนร่วมในกิจกรรมและเป็นการทำให้เกิดความสมัครสมานสามัคคี ความสนุกสนาน ผ่อนคลาย และการให้ความสำคัญกับครอบครัว อาทิเช่น

กิจกรรม ประกวดภาพถ่ายวันแม่



กิจกรรม เปตองลีกคัพ

บริษัท สนับสนุนให้พนักงานมีกิจกรรมด้านกีฬา เพื่อเน้นการมีส่วนร่วมพัฒนาด้านสุขภาพพลานามัย การมีส่วนร่วมในทีม โดยจัดการแข่งขันเป็นทีม



กิจกรรมภายนอกองค์กร

การมีส่วนร่วมในการพัฒนาทางการศึกษา

โครงการรับนักศึกษาฝึกงาน

บริษัท ยังคงสนับสนุนการรับนักศึกษาจากสถาบันการศึกษาต่างๆ เข้าฝึกงานที่โรงงานระยอง เป็นประจำทุกปีต่อเนื่อง เพื่อเปิดโอกาสให้นักศึกษาได้เข้ามาเรียนรู้ และฝึกงานตรงกับสาขาการศึกษา ทั้งในระดับปวส. และระดับปริญญาตรี ในปี 2560 บริษัทได้รับนักศึกษาจาก 12 สถาบันเข้าฝึกงาน รวมทั้งสิ้นจำนวน 28 คนประกอบด้วย



ที่	สถาบันการศึกษา	จำนวนนักศึกษา (คน)
1	มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีพระจอมเกล้าพระนครเหนือ	2
2	มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลตะวันออก	1
3	มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลอีสาน	3
4	มหาวิทยาลัยขอนแก่น	4
5	มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์	1
6	มหาวิทยาลัยรังสิต	1
7	มหาวิทยาลัยราชภัฏราชนครินทร์	1
8	มหาวิทยาลัยราชภัฏรำไพพรรณี	2
9	มหาวิทยาลัยศรีปทุม วิทยาเขตชลบุรี	1
10	มหาวิทยาลัยสงขลานครินทร์	2
11	วิทยาลัยเทคโนโลยีระยองบริหารธุรกิจ	1
12	วิทยาลัยเทคนิคระยอง	9
รวม		28

โครงการรับนักศึกษาฝึกงาน

บริษัทเข้าพบคณะอาจารย์เพื่อปรึกษาความร่วมมือระหว่างสถาบันการศึกษา “มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารี” ในวันศุกร์ที่ 8 กันยายน 2560



โครงการพัฒนาศึกษาของนักเรียนระดับประถมศึกษา

บริษัทจัดการสนับสนุนโครงการ “จี สตีล พาน้องเที่ยว เกียวความรู้ ให้น้องหนู” ให้กับโรงเรียนในชุมชนท้องถิ่นโรงเรียนบ้านมาบตอง โดยจัดรถบัสปรับอากาศของบริษัทเพื่ออำนวยความสะดวกให้แก่เด็กนักเรียนและคณะครูของโรงเรียน รวมทั้งจัดกิจกรรมเกมส์ความรู้บนรถบัส เพื่อส่งเสริมให้เด็กนักเรียนได้มีประสบการณ์ในการทัศนศึกษามากขึ้น จำนวน 34 คน



โครงการวันเด็กแห่งชาติ

บริษัทจัดการสนับสนุนโครงการ “วันเด็กแห่งชาติ” กับ องค์การส่วนตำบลหนองละลอก อำเภอบ้านค่าย จังหวัดระยอง



การมีส่วนร่วมในการพัฒนาเศรษฐกิจของชุมชน

บริษัทเปิดโอกาสให้ชาวสวนในชุมชนตำบลหนองละลอก นำผลไม้มาจำหน่ายให้แก่พนักงานโดยตรงที่โรงงาน เพื่อเป็นการอุดหนุนช่วยเหลือชาวสวนของท้องถิ่นให้มีรายได้เพิ่มขึ้น โดยไม่ต้องเสียค่าใช้จ่ายใดๆเป็นประจำทุกปีอย่างต่อเนื่อง



การมีส่วนร่วมในด้านสังคม และสาธารณประโยชน์

โครงการเปิดบ้าน เรียนรู้

บริษัท มีนโยบายในการเปิดบ้าน เรียนรู้ให้กับกลุ่มคณะต่างๆไม่ว่าจะเป็นภาครัฐ และเอกชน เพื่อเป็นการถ่ายทอดเทคโนโลยีการผลิตเหล็กแผ่นรีดร้อนชนิดม้วน รวมทั้งระบบการบริหารจัดการด้านสิ่งแวดล้อม ปี 2560 บริษัทได้ต้อนรับเปิดบ้านให้กับคณะกรรมการศุลกากร, สมาคมเหล็กไทย และ รร.พิบูลมังสาหาร เข้าชมกระบวนการผลิต และระบบการจัดการด้านสิ่งแวดล้อม



การสนับสนุนงานงบประมาณกับกิจกรรมท้องถิ่น

นอกจากกิจกรรมหรือโครงการต่างๆแล้ว บริษัทยังให้การสนับสนุนงบประมาณเพื่อเข้าร่วมกับกิจกรรมของภาครัฐ หรือชุมชนท้องถิ่นในตำบลหนองละลอก อีกหลายกิจกรรมอาทิเช่น ประเพณีเดือน 3 ตำบลหนอง ละลอก / ถวายผ้าพระกฐินพระราชทาน / งานปิดทอง บ้านค่าย / งานกาชาดจังหวัดระยอง / ซ่อมบ้านนายอำเภอบ้านค่าย / ปรับปรุงศาลาเอนกประสงค์ ม.6 ต.หนองละลอก / มอบคอมพิวเตอร์ให้กับสถานีดำรง / สนับสนุนกีฬาฟุตบอลหนองละลอกคัพ เป็นต้น

การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ

คำอธิบายและการวิเคราะห์ฐานะการเงินและผลการดำเนินงานปี 2559

ตามงบการเงินที่อ้างอิง สำหรับปี 2560 บริษัทและบริษัทย่อยมีกำไรสุทธิรวม 366 ล้านบาท เมื่อเปรียบเทียบกับงบการเงินปี 2559 ที่มีผลขาดทุนสุทธิรวม 1,048 ล้านบาท สำหรับงบการเงินเฉพาะกิจการ บริษัทมีผลขาดทุนสุทธิรวม 1,006 ล้านบาท สำหรับปี 2560 และ 1,097 ล้านบาท สำหรับ 2559

ในปี 2560 บริษัทและบริษัทย่อยมีรายได้จากการขายเพิ่มขึ้นเมื่อเทียบกับปี 2559 สาเหตุหลักมาจากราคาขายเฉลี่ยต่อตันที่เพิ่มขึ้น สำหรับต้นทุนขาย บริษัทและบริษัทย่อยมีต้นทุนขายเพิ่มขึ้นเมื่อเทียบกับปีที่ผ่านมา ตามปริมาณขายที่เพิ่มขึ้นและต้นทุนวัตถุดิบที่เพิ่มขึ้น

ผลการดำเนินงาน

รายได้จากการขายและต้นทุนขาย

บริษัทและบริษัทย่อยมีปริมาณการขายรวมสำหรับปี 2560 จำนวน 1,381,336 ตัน เพิ่มขึ้นจากปี 2559 จำนวน 54,984 ตัน หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 4 (งบเฉพาะกิจการ: 569,224 ตัน สำหรับปี 2560 และ 604,379 ตัน สำหรับปี 2559)

บริษัทและบริษัทย่อยมีรายได้จากการขายและการให้บริการรวมสำหรับปี 2560 จำนวน 25,705 ล้านบาท เปรียบเทียบกับงบการเงินปี 2559 ที่มีรายได้จากการขายและการให้บริการรวม 21,684 ล้านบาท (งบเฉพาะกิจการ: 11,063 ล้านบาท สำหรับปี 2560 และ 10,014 ล้านบาท สำหรับปี 2559) รายได้จากการขายและการให้บริการที่เพิ่มขึ้น สาเหตุหลักมาจากราคาขายโดยเฉลี่ยที่เพิ่มขึ้นเมื่อเทียบกับปีที่ผ่านมา

ต้นทุนขายและต้นทุนให้บริการรวมสำหรับปี 2560 จำนวน 24,977 ล้านบาท เปรียบเทียบกับปี 2559 จำนวน 20,559 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 4,418 ล้านบาท เนื่องจากปริมาณขายรวมเพิ่มขึ้นประกอบกับราคาวัตถุดิบที่ปรับตัวสูงขึ้น (งบเฉพาะกิจการ: 11,240 ล้านบาท สำหรับปี 2560 และ 9,693 ล้านบาท สำหรับปี 2559 เพิ่มขึ้น 1,548 ล้านบาท จากปริมาณขายและรับจ้างผลิตที่เพิ่มขึ้นประกอบกับราคาวัตถุดิบที่ปรับตัวสูงขึ้น) ทำให้ปี 2560 บริษัทและบริษัทย่อยมีกำไรขั้นต้นรวม 728 ล้านบาท เทียบกับปี 2559 ที่มีกำไรขั้นต้นรวม 1,125 ล้านบาท (งบเฉพาะกิจการ: ปี 2560 มีขาดทุนขั้นต้น 177 ล้านบาท และปี 2559 มีกำไรขั้นต้น 321 ล้านบาท) แม้ว่าต้นทุนวัตถุดิบที่สูงขึ้น ทำให้ต้นทุนการผลิตรวมสูงขึ้น อย่างไรก็ตามบริษัทและบริษัทย่อยยังคงมีกำไรที่เป็นเงินสด (Cash Margin) จากการที่ยังคงสามารถบริหารจัดการการผลิตได้เป็นอย่างดี

กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนสุทธิ

บริษัทและบริษัทย่อยมีกำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนรวมสุทธิสำหรับปี 2560 เป็นจำนวน 1,245 ล้านบาท เป็นผลมาจากค่าเงินบาทที่แข็งค่าขึ้นเมื่อเทียบกับเงินดอลลาร์สหรัฐ (งบเฉพาะกิจการ: 826 ล้านบาท)

กำไรจากการปรับโครงสร้างหนี้

บริษัทมีกำไรจากการปรับโครงสร้างหนี้รวม ปี 2560 จำนวน 1,514 ล้านบาท (765+749) (งบการเงินรวม) จากการที่เจ้าหนี้ยอมลดหนี้ของดอกเบี้ยค้างชำระให้บางส่วนตามโครงการแปลงหนี้เป็นทุนของบริษัทย่อยที่ได้รับอนุมัติจากการประชุมผู้ถือหุ้นสามัญครั้งที่ 1 เมื่อวันที่ 30 สิงหาคม 2560 (งบเฉพาะกิจการ: 780 ล้านบาท จากการโอนกลับรายการประมาณการผลแตกต่างจากการปรับโครงสร้างหนี้รอการรับรู้)

ค่าใช้จ่ายในการขาย

บริษัทและบริษัทย่อยมีค่าใช้จ่ายในการขายรวมสำหรับปี 2560 และปี 2559 จำนวน 483 ล้านบาท และ 458 ล้านบาทตามลำดับ เพิ่มขึ้น 25 ล้านบาท (งบเฉพาะกิจการ: 298 ล้านบาท สำหรับปี 2560 และ 298 ล้านบาท สำหรับปี 2559) สาเหตุหลักมาจากการเพิ่มขึ้นของปริมาณการขาย

ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

บริษัทและบริษัทย่อยมีค่าใช้จ่ายในการบริหารรวมสำหรับปี 2560 และปี 2559 เป็นจำนวน 868 ล้านบาท และ 983 ล้านบาทตามลำดับ ลดลง 115 ล้านบาท (งบเฉพาะกิจการ: 341 ล้านบาทและ 454 ล้านบาท ตามลำดับ ลดลง 113 ล้านบาท) สาเหตุหลักมาจากปี 2559 มีการบันทึกค่าใช้จ่ายที่เจ้าหนี้เรียกร้องเพิ่มเติม จากบริษัท ผิดเงื่อนไขตามสัญญาบางประการในอดีต

ค่าใช้จ่ายอื่นๆ

ปี 2560 บริษัทและบริษัทย่อยมีค่าใช้จ่ายอื่น จำนวน 1,040 ล้านบาท สำหรับงบเฉพาะกิจการ บริษัทมีค่าใช้จ่ายอื่น 1,383 ล้านบาท โดยมาจากขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์จำนวน 1,222 ล้านบาท และขาดทุนจากการขายเงินลงทุน 120 ล้านบาท

ขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์

เป็นรายการบันทึกค่าเพื่อการด้อยค่าของทรัพย์สินระหว่างก่อสร้าง จำนวน 998 ล้านบาท จากการประเมินราคาโดยผู้ประเมินราคาอิสระ และขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อย 184 ล้านบาท ตามโครงการแปลงหนี้เป็นทุนของ บริษัท จี เจ สตีล ทำให้สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทย่อยลดลง (จำนวนหุ้น จี เจ สตีล ที่บริษัทถือยังเท่าเดิมแต่เนื่องจาก จี เจ สตีล มีการเพิ่มทุนทำให้ปริมาณหุ้นเพิ่มขึ้น เมื่อคิดเป็นสัดส่วนจึงทำให้ลดลง)

ขาดทุนจากการขายเงินลงทุน

บริษัทได้รับหุ้นจากบริษัทแห่งหนึ่งที่เกิดจากการชำระหนี้ทางการค้า และนำหุ้นนี้มาจำหน่ายเป็นหลักประกันวงเงินกู้กับธนาคารแห่งหนึ่ง จำนวนทั้งสิ้น 55 ล้านหุ้น คิดเป็นร้อยละ 1.42 ของหุ้นสามัญจดทะเบียนทั้งหมดของบริษัทดังกล่าว ต่อมา บริษัทได้ขายหุ้นบางส่วน เป็นการซื้อขายผ่านกระดานซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ (Auto matching) เพื่อชำระหนี้ของสถาบันการเงินซึ่งเป็นไปตามเงื่อนไขของสัญญาเงินกู้ จำนวนทั้งสิ้น 48 ล้านหุ้น คิดเป็นร้อยละ 1.24 ของหุ้นสามัญจดทะเบียนทั้งหมดของบริษัทดังกล่าว ซึ่งทำให้บริษัทเกิดผลขาดทุนจากการขายเงินลงทุนในปี 2560 จำนวน 120 ล้านบาท

ต้นทุนทางการเงิน

บริษัทและบริษัทย่อยมีต้นทุนทางการเงินรวมสำหรับปี 2560 และปี 2559 เป็นจำนวนเงิน 995 ล้านบาท และ 933 ล้านบาท ตามลำดับ เพิ่มขึ้น 62 ล้านบาท เนื่องจาก จี เจ สตีลมียอดเงินกู้จากต่างประเทศเพิ่มขึ้น (โดยเฉพาะกิจการ: 790 ล้านบาทและ 836 ล้านบาทตามลำดับ ลดลง 46 ล้านบาท เนื่องจากบริษัทมีการชำระคืนเงินกู้ยืมระยะสั้นเป็นผลให้ต้นทุนทางการเงินลดลง)

ฐานะทางการเงิน

สินทรัพย์รวม

ณ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทและบริษัทย่อยมีสินทรัพย์รวมทั้งสิ้น 32,172 ล้านบาท ลดลง ร้อยละ 1.36 เทียบกับสิ้นปี 2559 ที่มีจำนวน 32,615 ล้านบาท ในจำนวนสินทรัพย์ทั้งหมดแบ่งเป็นสินทรัพย์หมุนเวียน จำนวน 5,337 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 72.87 และสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน จำนวน 26,835 ล้านบาท ลดลงร้อยละ 9.12 เมื่อเทียบกับสิ้นปี 2559 สินทรัพย์หมุนเวียนที่เพิ่มขึ้นมาจากการเพิ่มขึ้นของสินค้าคงเหลือของบริษัทย่อยเป็นหลัก

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

ณ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทและบริษัทย่อยมีเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด จำนวน 591 ล้านบาท ลดลง 32 ล้านบาท หรือร้อยละ 5.19 เมื่อเทียบกับปีที่ผ่านมา เนื่องจากบริษัทและบริษัทย่อยมี

- เงินสดรับสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน 160 ล้านบาท
- เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมลงทุน 132 ล้านบาท ซึ่งเป็นเงินสดรับจากการจำหน่ายเงินลงทุนชั่วคราว 82 ล้านบาท จากการที่บริษัทนำหุ้นของบริษัทแห่งหนึ่งที่ได้รับจากการชำระหนี้ทางการค้า ออกขายบางส่วนเพื่อนำไปชำระหนี้สถาบันการเงิน และ เงินสดรับจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย 60 ล้านบาท
- เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน 324 ล้านบาท จากการชำระต้นทุนทางการเงิน ชำระคืนหนี้สินระหว่างการปรับโครงสร้างหนี้ ชำระคืนเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน รวมเป็นเงิน 1,802 ล้านบาท และมีเงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะยาวจากบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน จำนวน 1,443 ล้านบาท

(ดูรายละเอียดเพิ่มเติมในงบกระแสเงินสด)

ลูกหนี้การค้า

ณ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทและบริษัทย่อยมีลูกหนี้การค้าจำนวน 1,076 ล้านบาท หักค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ 1,028 ล้านบาท คงเหลือลูกหนี้การค้าสุทธิ 48 ล้านบาท (ปี 2559 บริษัทและบริษัทย่อยมีลูกหนี้การค้าจำนวน 1,364 ล้านบาท หักค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ 1,092 ล้านบาท คงเหลือลูกหนี้การค้าสุทธิ 272 ล้านบาท) ทำให้ลูกหนี้การค้าสุทธิลดลงจากปี 2559 จำนวน 224 ล้านบาท สาเหตุหลักเนื่องจากบริษัทย่อยได้ทำบันทึกข้อตกลงชำระหนี้และหักกลบลบหนี้กับลูกหนี้รายหนึ่งจำนวน 172 ล้านบาท

สำหรับนโยบายในการตั้งสำรองค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ บริษัทและบริษัทย่อยพิจารณาตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญจากจำนวนที่คาดว่าจะเก็บไม่ได้ โดย ณ สิ้นปี 2560 บริษัทและบริษัทย่อยมีการตั้งสำรองค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญจำนวน 1,028 ล้านบาท

สินค้าคงเหลือ

ณ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทและบริษัทย่อยมีสินค้าคงเหลือจำนวน 4,110 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 12.78 ของสินทรัพย์รวม เพิ่มขึ้น 2,119 ล้านบาทเมื่อเปรียบเทียบกับ ณ สิ้นปี 2559 โดยหลักๆมาจากการเพิ่มขึ้นของสินค้าสำเร็จรูปและอื่นๆ ของบริษัทย่อยเป็นหลัก สำหรับเฉพาะบริษัทที่มีสินค้าคงเหลือลดลง 289 ล้านบาท โดยสินค้าสำเร็จรูปลดลง 303 ล้านบาท สำหรับปี 2560 บริษัทมีการตั้งค่าเผื่อวัตถุดิบสูญหาย จำนวน 92 ล้านบาท สำหรับวัตถุดิบ(เศษเหล็ก) สูญหายที่อาจเกิดจากถูกขยำย่อย ฉ้อโกงหรือลักทรัพย์ ทั้งนี้เรื่องดังกล่าวอยู่ระหว่างการพิจารณาสืบสวนจากเจ้าหน้าที่ตำรวจ เพื่อสรุปความผิดและความเสียหายที่ชัดเจน

หนี้สินรวม

ณ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทและบริษัทย่อยมีหนี้สินทั้งสิ้น 19,781 ล้านบาท ลดลง 1,965 ล้านบาท หรือร้อยละ 9.04 เมื่อเทียบกับปีที่ผ่านมา ซึ่งเป็นผลมาจาก

หนี้สินหมุนเวียนลดลง 3,019 ล้านบาท หลักๆมาจาก

- เจ้าหนี้การค้าลดลง 6,153 ล้านบาท สาเหตุหลักมาจากบริษัทได้รับหนังสือแจ้งการโอนสิทธิเรียกร้องในมูลหนี้ที่บริษัทค้างชำระแก่เจ้าหนี้ต่างประเทศ 7 ราย รวมถึงภาระหนี้สินที่พึงมีทั้งหมดตามสัญญาเดิม ให้แก่บริษัทต่างประเทศแห่งหนึ่ง และบริษัทได้จัดประเภทเจ้าหนี้การค้าดังกล่าวไปเป็นเจ้าหนี้อื่น
- ประमाणการหนี้สินลดลง 2,886 ล้านบาท เนื่องจากการโอนออกประमाणการ ภาระหนี้สินจากคดีฟ้องร้อง 2,231 ล้านบาท เนื่องจากบริษัทได้รับหนังสือแจ้งการโอนสิทธิเรียกร้องในมูลหนี้ที่บริษัทค้างชำระแก่เจ้าหนี้ต่างประเทศรายหนึ่ง รวมถึงภาระหนี้สินที่พึงมีทั้งหมดตามสัญญาเดิม ให้แก่บริษัทต่างประเทศแห่งหนึ่ง และกลับรายการประमाणผลแตกต่างจากการปรับโครงสร้างหนี้รอการรับรู้ 765 ล้านบาท

หนี้สินไม่หมุนเวียนเพิ่มขึ้น 1,054 ล้านบาท

- สาเหตุหลักมาจากเงินกู้ยืมระยะยาวจากบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันเพิ่มขึ้น จำนวน 1,413 ล้านบาท ซึ่งเป็นเงินกู้ยืมจากบริษัทต่างประเทศของบริษัทย่อยจำนวน 1,479 ล้านบาท

ส่วนของผู้ถือหุ้น

ณ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทและบริษัทย่อยมีส่วนของผู้ถือหุ้นรวม 12,391 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 1,523 ล้านบาท หรือร้อยละ 14.01 จากสิ้นปี 2559 สาเหตุหลักมาจากบริษัทย่อยมีผลกำไรสุทธิ

ตารางสรุปอัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ (งบการเงินรวม)

อัตราส่วนทางการเงิน	ปี 2560	ปี 2559	ปี 2558
อัตราส่วนสภาพคล่องทางการเงิน (เท่า)	0.31	0.15	0.13
สัดส่วนหนี้สินต่อทุน (เท่า)	1.60	2.00	1.81
อัตรากำไรขั้นต้นจากการขาย (ร้อยละ)	2.83	5.19	(4.14)
อัตรากำไรสุทธิต่อรายได้จากการขายรวม* (ร้อยละ)	(1.51)	(4.81)	(14.12)
อัตราผลตอบแทนต่อส่วนของผู้ถือหุ้นเฉลี่ย** (ร้อยละ)	(18.81)	(39.07)	(66.78)
อัตราผลตอบแทนต่อสินทรัพย์เฉลี่ย*** (ร้อยละ)	(1.20)	(3.16)	(9.09)
กำไร (ขาดทุน) สุทธิต่อหุ้น (บาท)	(0.06)	(0.15)	(0.47)
มูลค่าตามบัญชีต่อหุ้น**** (บาท)	0.29	0.31	0.47

* คำนวณจากเฉพาะกำไร (ขาดทุน) ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่ ไม่รวมส่วนที่เป็นส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม

** คำนวณจากเฉพาะกำไร (ขาดทุน) ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่ หาดด้วยรวมส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทเฉลี่ย (ไม่รวมส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม)

*** คำนวณจากเฉพาะกำไร (ขาดทุน) ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่ ไม่รวมส่วนที่เป็นส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม

**** คำนวณจากรวมส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัท ไม่รวมส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม

ภาระผูกพันด้านหนี้สินและการบริหารจัดการภาระนอกงบดุล

บริษัท ได้เปิดเผยข้อมูลไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ข้อ 47 หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ของงบการเงินงวดประจำปี 2560

ปัจจัยที่มีผลกระทบต่อผลการดำเนินงานในอนาคต

เนื่องจากบริษัทและบริษัทย่อยมีการนำเข้าวัตถุดิบหลักทั้งเศษเหล็กและเหล็กถลุงจากต่างประเทศเป็นส่วนใหญ่ ทำให้มีค่าใช้จ่ายในรูปเงินเหรียญสหรัฐเป็นจำนวนมาก และด้วยอัตราแลกเปลี่ยนเป็นปัจจัยภายนอกที่ไม่สามารถควบคุมได้ ทำให้อัตราแลกเปลี่ยนเป็นปัจจัยสำคัญที่มีผลกระทบต่อผลการดำเนินงานในอนาคตของทั้งบริษัทและบริษัทย่อย หากเงินบาทอ่อนค่าลงเมื่อเทียบกับดอลลาร์สหรัฐ จะทำให้ต้นทุนการผลิตของบริษัทเพิ่มขึ้น อย่างไรก็ตามบริษัทและบริษัทย่อยได้บริหารความเสี่ยงจากผลกระทบของอัตราแลกเปลี่ยนโดยมีการกำหนดราคาขายโดยอ้างอิงราคาขายในตลาดโลก ซึ่งมีความเกี่ยวข้องกับเงินสกุลเหรียญสหรัฐเป็นหลัก เปรียบเสมือนซื้อขายในเงินตราสกุลเดียวกันจึงช่วยลดความผันผวนจากอัตราแลกเปลี่ยนได้ระดับหนึ่ง นอกจากนี้บริษัทและบริษัทย่อยมีแผนปรับตัวโดยจัดทำโครงการหลายโครงการเพื่อลดต้นทุนการผลิตให้สามารถแข่งขันกับคู่แข่ง และผู้นำเข้า ทั้งในรูปของการลดค่าใช้จ่ายด้านพลังงาน ปรับปรุงประสิทธิภาพในกระบวนการผลิต ลดการสูญเสียในกระบวนการผลิต เป็นต้น

รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ
เสนอ ผู้ถือหุ้น บริษัท จี สติล จำกัด (มหาชน)

คณะกรรมการบริษัท จี สติล จำกัด (มหาชน) ได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งประกอบด้วย กรรมการอิสระ จำนวน 3 ท่าน ดังต่อไปนี้

- | | | |
|----------------------|-------------------|----------------------|
| 1. ศาสตราจารย์ไพจิตร | โรจนวานิช | ประธานกรรมการตรวจสอบ |
| 2. นายธีระพล | ปุตสเด็จพระ | กรรมการตรวจสอบ |
| 3. ดร.ธีรชัย | อรุณเรืองศิริเลิศ | กรรมการตรวจสอบ |

คณะกรรมการตรวจสอบแต่งตั้งนางสาวโสภิต แจ้อรุณ เป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท จี สติล จำกัด (มหาชน) มีหน้าที่สอบทานระบบการควบคุมภายใน ให้ความเห็นชอบรายงานหรือการเปิดเผยข้อมูลของฝ่ายตรวจสอบภายใน และนำเสนอคณะกรรมการบริษัทเพื่อทราบหรือพิจารณาให้ความเห็นชอบหรืออนุมัติ และประสานงานกับผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเพื่อรับทราบผลการสอบทาน ผลการตรวจสอบและข้อสังเกตของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต พร้อมทั้งเสนอแนะทางที่เป็นประโยชน์ต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อให้เกิดความโปร่งใส มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสม และให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งให้ความเห็นชอบแต่งตั้งผู้สอบบัญชีรับอนุญาตและค่าตอบแทนการสอบบัญชีต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้น

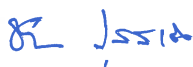
ในรอบระยะเวลาบัญชีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2560 คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานความถูกต้อง ครบถ้วนและความเพียงพอในสาระสำคัญตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไป รวมทั้งพิจารณาสอบทานระบบการควบคุมภายใน และการปฏิบัติงานต่าง ๆ ให้เป็นไปตามข้อกำหนดกฎหมาย การสอบทานได้ใช้วิธีสอบทานในรายการที่มีความสำคัญตามแผนงานของฝ่ายตรวจสอบภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบไม่พบข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญในระบบการควบคุมภายในที่มีผลกระทบต่องบการเงินของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ และได้รายงานผลการตรวจสอบต่อคณะกรรมการบริษัททราบ

คณะกรรมการตรวจสอบ



(ศาสตราจารย์ไพจิตร โรจนวานิช)
ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ



(นายธีระพล ปุตสเด็จพระ)
กรรมการตรวจสอบ



(ดร.ธีรชัย อรุณเรืองศิริเลิศ)
กรรมการตรวจสอบ

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นและคณะกรรมการบริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน)

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินรวมของ บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (“กลุ่มบริษัท”) และงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงินรวมและเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและเฉพาะกิจการ งบกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จรวมและเฉพาะกิจการ และงบกระแสเงินสดรวมและเฉพาะกิจการ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมและเฉพาะกิจการ รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของ บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และของบริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกลุ่มบริษัทตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 สถานะทางการเงินบางส่วนของกลุ่มบริษัทและบริษัท เป็นดังนี้

ปัจจัยเสี่ยงต่อการดำเนินงานต่อเนื่อง	ล้านบาท			
	กลุ่มบริษัท		บริษัท	
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม		ณ วันที่ 31 ธันวาคม	
	2560	2559	2560	2559
(1) กำไร(ขาดทุน)สำหรับปี	366	(1,048)	(1,006)	(1,097)
(2) ขาดทุนสะสม	23,099	22,924	25,839	24,809
(3)หนี้สินหมุนเวียนมากกว่าสินทรัพย์หมุนเวียน	11,923	17,192	13,851	15,187
(4) ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัท (ขาดทุนสะสมเกินทุน)	1,973	2,148	(767)	263
(5) EBITDA	3,281	1,812	661	624

ซึ่งเกิดจากผลกระทบจากปัจจัยหลายประการ เช่น การผิมนัดชำระหนี้ตามแผนปรับโครงสร้างหนี้ การที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ มีมติไม่อนุมัติการปรับโครงสร้างหนี้ของบริษัทฯ ตามแผนการปรับโครงสร้างหนี้และการจัดสรรและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทฯ ตามโครงการแปลงหนี้เป็นทุนตามที่ได้มีการตกลงกับเจ้าหนี้รายใหม่ ภาวะเศรษฐกิจโลกที่ผันผวน และการทุ่มตลาดของผู้ผลิตเหล็กต่างประเทศ และในปลายปี 2560 ได้มีการตั้งค่าเผื่อการด้อยค่าของทรัพย์สินระหว่างติดตั้งภายใต้บัตรส่งเสริมการลงทุนเพิ่มขึ้นเป็นจำนวน 998 ล้านบาท ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 14 ปัจจัยดังกล่าวอาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีสาระสำคัญเกี่ยวกับความสามารถในการดำเนินงานต่อเนื่อง อย่างไรก็ตาม ฝ่ายบริหารเชื่อมั่นว่าการจัดการทางการเงินตามข้อสมมติฐานว่ากลุ่มบริษัทและบริษัทจะดำเนินงานอย่างต่อเนื่องนั้นเหมาะสม เนื่องจากกลุ่มบริษัทและบริษัทมี EBITDA เป็นบวกและมีแผนงานต่างๆ ตามที่ระบุในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 1.2

ทั้งนี้ ข้าพเจ้ามิได้แสดงความเห็นอย่างมีเงื่อนไขในเรื่องนี้

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือเรื่องต่างๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจของผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้าในการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการสำหรับงวดปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้นำเรื่องเหล่านี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวม และในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องเหล่านี้ นอกจากเรื่องที่ถูกกล่าวไว้ในวรรคความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง ข้าพเจ้าได้กำหนดเรื่องที่จะกล่าวต่อไปนี้เป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบเพื่อสื่อสารในรายงานของข้าพเจ้า

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ พร้อมวิธีการตรวจสอบมีดังต่อไปนี้

การด้อยค่าของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ข้อ 4(ข) ข้อ 4(ง) และข้อ 14 กลุ่มบริษัทและบริษัท มีที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ เป็นจำนวนที่มีนัยสำคัญ ได้ถูกแสดงด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและขาดทุนจากการด้อยค่า ซึ่งการพิจารณาการด้อยค่าของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ดังกล่าวต้องใช้ดุลยพินิจที่สำคัญของฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทและบริษัท เนื่องจากการประเมินมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ของกลุ่มบริษัทและบริษัท ซึ่งกำหนดจากมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์นั้น ดังนั้น กลุ่มบริษัทและบริษัทต้องประมาณการกระแสเงินสดในอนาคตที่กลุ่มบริษัทและบริษัทคาดว่าจะได้รับจากสินทรัพย์ ซึ่งเกี่ยวข้องกับการคาดการณ์ ผลการดำเนินงานและการประเมินแผนงานในอนาคต รวมถึงการกำหนดอัตราคิดลดและข้อสมมติต่างๆ ที่สำคัญ ดังนั้น ข้าพเจ้าจึงระบุว่าการพิจารณาการด้อยค่าของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์เป็นเรื่องที่มีนัยสำคัญ ซึ่งต้องให้ความสนใจเป็นพิเศษในการตรวจสอบ

วิธีการตรวจสอบของข้าพเจ้าต่อเรื่องดังกล่าว

ข้าพเจ้าได้ทดสอบการด้อยค่าของที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ดังกล่าว โดยข้าพเจ้าได้ทำความเข้าใจและประเมินความสมเหตุสมผลรวมถึงหลักฐานที่ใช้สนับสนุนในเรื่องของข้อสมมติและวิธีการที่ใช้ในการจัดทำประมาณการกระแสเงินสดรับและจ่ายในอนาคตที่จะได้รับจากการใช้ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์อย่างต่อเนื่อง รวมถึงประเมินความสมเหตุสมผลของอัตราคิดลดที่กลุ่มบริษัทและบริษัทใช้ในการคำนวณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ดังกล่าว และยังได้พิจารณาถึงความเพียงพอของข้อมูลที่ได้เปิดเผยเกี่ยวกับการประเมินการด้อยค่าของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

ข้อมูลและเหตุการณ์ที่เน้น

ข้าพเจ้าขอให้สังเกตหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 9 ว่าในไตรมาสที่ 3 ปี 2560 บริษัทฯ มีวัตถุดิบ(เศษเหล็ก) สูญหายที่อาจเกิดจากถูกขโมยออก ฉ้อโกงหรือลักทรัพย์ มีค่าเสียหายเบื้องต้นประมาณ 88 ล้านบาท ซึ่งบริษัทฯ ได้ตั้งค่าเผื่อความเสียหายไว้ทั้งจำนวนแล้วในไตรมาส 3 ซึ่งต่อมาในไตรมาสที่ 4 ปี 2560 บริษัทฯ ได้ทำการตรวจนับสต็อกสินค้าและวัตถุดิบประจำปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 แล้วพบว่าจำนวนวัตถุดิบ(เศษเหล็ก) ของบริษัทฯ ที่ขาดหายไปมีมูลค่าทั้งสิ้น 92 ล้านบาท บริษัทฯ จึงได้ตั้งค่าเผื่อความเสียหายเพิ่มขึ้นอีก 4 ล้านบาทในไตรมาส 4 ปี 2560 ทั้งนี้เรื่องดังกล่าวอยู่ระหว่างการพิจารณาสืบสวนจากเจ้าหน้าที่ตำรวจ เพื่อสรุปความผิดและความเสียหายที่ชัดเจน อย่างไรก็ตามฝ่ายบริหารของบริษัทฯ เชื่อมั่นว่า บริษัทฯ จะไม่มีค่าความเสียหายอื่นได้อีก และเมื่อวันที่ 1 และ 6 พฤศจิกายน 2560 บริษัทฯ ต้องจ่ายเงินจำนวน 2 ล้านเหรียญสหรัฐ (ประมาณ 68 ล้านบาท) แก่บริษัทคู่ค้าผู้ให้การสนับสนุนทางการเงินโดยยังไม่ได้รับโอนวัตถุดิบ(เศษเหล็ก) ตามปกติจากพื้นที่ควบคุมการจัดเก็บ ซึ่ง ณ วันที่เกิดรายการ บริษัทฯ ได้บันทึกเป็นเงินจ่ายล่วงหน้าค่าวัตถุดิบ ปัจจุบันบริษัทฯ อยู่ระหว่างดำเนินการติดตามเงินดังกล่าวคืน

ทั้งนี้ ข้าพเจ้ามิได้แสดงความเห็นอย่างมีเงื่อนไขในเรื่องนี้

เรื่องอื่น

งบการเงินรวมของบริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อยและงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 ที่นำมาแสดงเปรียบเทียบ ตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีท่านอื่นในสำนักงานเดียวกันกับข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชีและเสนอรายงานไว้อย่างไม่มีเงื่อนไขโดยมีวรรคความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับการดำเนินงานต่อเนื่องตามรายงานลงวันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2560

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปีของกลุ่มบริษัท (แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่แสดงอยู่ในรายงานนั้น) ซึ่งคาดว่าจะถูกจัดเตรียมให้ข้าพเจ้าภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชี

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการคือการอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้าหรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้มีส่วนได้ส่วนเสียในการกำกับดูแลและฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัท

ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลต่องบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อ

ให้สามารถจัดการทางการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดการทางการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกลุ่มบริษัทและบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกลุ่มบริษัทหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแล มีหน้าที่ในการสอดส่องดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของกลุ่มบริษัทและบริษัท

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาดเนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงผลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกลุ่มบริษัทและบริษัท
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร
- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกลุ่มบริษัทและบริษัทในการดำเนินงาน

ต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กลุ่มบริษัทและบริษัทต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง

- ประเมินการนำเสนอโครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่
- ได้รับหลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินของกิจการภายในกลุ่มหรือกิจกรรมทางธุรกิจภายในกลุ่มบริษัทเพื่อแสดงความเห็นต่องบการเงินรวม ข้าพเจ้ารับผิดชอบต่อการกำหนดแนวทาง การควบคุมดูแล และการปฏิบัติงานตรวจสอบกลุ่มบริษัท ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบแต่เพียงผู้เดียวต่อความเห็นของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้มีส่วนที่ในการกำกับดูแลในเรื่องต่างๆที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่ผู้มีส่วนที่ในการกำกับดูแลว่าข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระและได้สื่อสารกับผู้มีส่วนที่ในการกำกับดูแลเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมดตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระของข้าพเจ้าและมาตรการที่ข้าพเจ้าใช้เพื่อป้องกันไม่ให้ข้าพเจ้าขาดความเป็นอิสระ

จากเรื่องที่ได้สื่อสารกับผู้มีส่วนที่ในการกำกับดูแล ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญมากที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการในงวดปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ในรายงานของผู้สอบบัญชีเว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับไม่ให้เปิดเผยต่อสาธารณะเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าว หรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ต่อส่วนได้เสียสาธารณะจากการสื่อสารดังกล่าว

(นางณัฐสรณ์ สโรชนันท์จัน)
ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต
ทะเบียนเลขที่ 4563

สำนักงาน เอ.เอ็ม.ที.แอสโซซิเอท
กรุงเทพมหานคร
วันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2561

บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

สินทรัพย์	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		ณ วันที่ 31 ธันวาคม		ณ วันที่ 31 ธันวาคม	
		2560	2559	2560	2559
(บาท)					
สินทรัพย์หมุนเวียน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	7, 44	590,829,674	623,204,436	11,452,729	9,849,574
เงินลงทุนชั่วคราว - หลักทรัพย์เพื่อค้า		12,237,280	-	12,237,280	-
ลูกหนี้การค้า	5, 6, 8	48,130,779	272,386,276	113,342,452	76,426,546
ลูกหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	5	-	-	24,715,253	-
สินค้าคงเหลือ	9	4,110,175,850	1,991,563,424	848,340,383	1,136,937,580
ลูกหนี้จากการขายเศษเหล็ก	5, 10	-	-	-	-
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	5, 6, 11	575,422,352	199,985,142	353,003,313	97,287,293
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		5,336,795,935	3,087,139,278	1,363,091,410	1,320,500,993
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน					
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	12	-	-	3,237,606,205	4,026,239,106
เงินล่วงหน้าค่าซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	13	210,000,000	210,000,000	-	-
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	14	26,004,879,478	28,738,713,460	11,366,883,611	13,180,568,619
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	15	11,865,768	15,175,302	5,641,122	7,368,387
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	5, 6, 17	608,510,802	563,639,912	295,283,194	279,212,944
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		26,835,256,048	29,527,528,674	14,905,414,132	17,493,389,056
รวมสินทรัพย์		32,172,051,983	32,614,667,952	16,268,505,542	18,813,890,049

บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		ณ วันที่ 31 ธันวาคม		ณ วันที่ 31 ธันวาคม	
		2560	2559	2560	2559
(บาท)					
หนี้สินหมุนเวียน					
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	19, 44	212,503,281	315,856,617	212,503,281	315,856,617
เจ้าหนี้การค้า	5, 6, 21, 44	1,326,191,392	7,479,044,201	578,693,784	5,439,635,285
เจ้าหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	5	-	-	18,954,304	18,954,304
หนี้สินที่เกิดจากการฟื้นฟูกิจการ					
ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	27	535,319,947	464,261,240	330,960,069	238,527,280
เงินกู้ยืมระยะยาวจากบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน					
ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	5, 19	138,000,000	108,000,000	138,000,000	108,000,000
หุ้นกู้ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	19, 44	509,538,905	558,485,181	509,538,905	558,485,181
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	5, 19	1,506,200,847	30,000,000	1,150,508,935	1,350,768,677
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการอื่น	19	107,478,776	137,394,363	107,478,776	118,894,363
เงินกู้ยืมจากผู้ถือหุ้น	5	3,850,000	3,850,000	3,850,000	3,850,000
เงินรับล่วงหน้าจากลูกค้า	5, 23	203,320,156	204,365,281	177,933,573	14,269,238
เจ้าหนี้อื่นและค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	5, 6, 22	7,147,117,390	3,506,161,450	6,440,177,095	2,279,775,425
ดอกเบี้ยค้างจ่าย	24	4,936,687,630	3,969,002,936	4,965,641,906	2,696,246,002
ประมาณการหนี้สิน	25	269,778,189	3,156,211,637	511,129,864	3,302,980,453
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	5, 19, 26	364,141,016	346,309,392	68,268,923	61,153,995
รวมหนี้สินหมุนเวียน		17,260,127,529	20,278,942,298	15,213,639,415	16,507,396,820
หนี้สินไม่หมุนเวียน					
หนี้สินที่เกิดจากการฟื้นฟูกิจการ - สุทธิจาก					
ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	27	148,039,761	245,112,540	148,039,761	245,112,540
เจ้าหนี้การค้า	21, 44	-	-	-	-
เงินกู้ยืมระยะยาวจากบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	5, 19	1,655,358,073	242,000,000	1,262,448,332	1,328,448,332
เจ้าหนี้อื่นและค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	22	545,272,948	875,194,706	312,957,081	418,972,838
ดอกเบี้ยค้างจ่าย	24	16,048,307	-	16,048,307	-
ประมาณการหนี้สิน	25	24,236,632	-	24,236,632	-
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	28	130,347,668	105,191,970	58,193,192	51,209,768
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น		1,805,104	-	-	-
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		2,521,108,493	1,467,499,216	1,821,923,305	2,043,743,478
รวมหนี้สิน		19,781,236,022	21,746,441,514	17,035,562,720	18,551,140,298

หมายเหตุประกอบงบการเงินถือเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		ณ วันที่ 31 ธันวาคม		ณ วันที่ 31 ธันวาคม	
		2560	2559	2560	2559
		(บาท)			
ส่วนของผู้ถือหุ้น					
ทุนเรือนหุ้น	29				
ทุนจดทะเบียน		48,775,743,730	48,775,743,730	48,775,743,730	48,775,743,730
ทุนที่ออกและชำระแล้ว		34,250,904,820	34,250,904,820	34,250,904,820	34,250,904,820
ใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญ	31	14,049,679	14,049,679	14,049,679	14,049,679
ส่วนเกิน (ค่า) กว่ามูลค่าหุ้น					
ส่วนต่ำกว่ามูลค่าหุ้น	29	(10,163,275,674)	(10,163,275,674)	(10,163,275,674)	(10,163,275,674)
ส่วนเกินทุนจากการลดทุน		206,307,094	206,307,094	206,307,094	206,307,094
กำไร (ขาดทุน) สะสม					
จัดสรรแล้ว					
ทุนสำรองตามกฎหมาย	30	763,976,886	763,976,886	763,976,886	763,976,886
ยังไม่ได้จัดสรร		(23,098,903,934)	(22,923,616,189)	(25,839,019,983)	(24,809,213,054)
รวมส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัท		1,973,058,871	2,148,346,616	(767,057,178)	262,749,751
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		10,417,757,090	8,719,879,822	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น (ขาดทุนสะสมเกินทุน)		12,390,815,961	10,868,226,438	(767,057,178)	262,749,751
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		32,172,051,983	32,614,667,952	16,268,505,542	18,813,890,049

บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		
	2560	2559	2560	2559	
	(บาท)				
รายได้					
รายได้จากการขาย	5, 6, 32	25,704,984,906	21,683,626,134	10,526,923,225	10,014,154,489
รายได้จากการให้บริการ - รับจ้างผลิต		-	-	536,229,649	-
กลับรายการหนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ	37	146,896,987	6,533,609	258,042,569	17,619,972
กลับรายการประมาณการผลขาดทุนจากคำสั่งซื้อ ของวัตถุดิบที่ยังไม่ได้รับมอบ	25	-	25,955,666	-	25,955,666
กลับรายการประมาณการผลแตกต่าง จากการปรับโครงสร้างหนี้รอการรับรู้	25	764,902,439	-	764,902,439	-
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนสุทธิ		1,244,854,761	35,451,868	825,953,027	2,288,906
กำไรจากการปรับโครงสร้างหนี้	21, 33	749,429,449	58,936,660	15,406,048	51,225,325
รายได้อื่น		127,551,176	109,172,524	118,008,277	87,430,195
รวมรายได้		28,738,619,718	21,919,676,461	13,045,465,234	10,198,674,553
ค่าใช้จ่าย					
ต้นทุนขาย					
- ต้นทุนผลิตสินค้าที่ขาย	5,6	24,775,709,769	20,370,578,026	10,476,506,660	9,562,042,758
- ต้นทุนการผลิตที่ว่างเปล่า		195,526,445	257,303,382	195,526,445	191,177,238
- ขาดทุนจากการลดมูลค่าสินค้าคงเหลือ (กลับรายการ)		5,297,811	(69,090,813)	1,246,467	(60,483,349)
รวมต้นทุนขาย		24,976,534,025	20,558,790,595	10,673,279,572	9,692,736,647
ต้นทุนการให้บริการ - รับจ้างผลิต					
		-	-	566,957,270	-
ค่าใช้จ่ายในการขาย	34	482,757,281	458,055,684	297,547,465	298,241,785
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	5, 35	868,463,782	983,017,367	340,976,613	454,049,198
ค่าใช้จ่ายอื่น	39	1,039,640,151	13,864,960	1,382,683,720	14,611,585
ต้นทุนทางการเงิน	41	994,832,973	933,015,611	789,742,645	835,816,216
รวมค่าใช้จ่าย		28,362,228,212	22,946,744,217	14,051,187,285	11,295,455,431
กำไร (ขาดทุน) ก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้		376,391,506	(1,027,067,756)	(1,005,722,051)	(1,096,780,878)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	42	10,852,287	21,424,438	-	-
กำไร (ขาดทุน) สำหรับปี		365,539,219	(1,048,492,194)	(1,005,722,051)	(1,096,780,878)
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี					
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทรายการใหม่เข้าไปไว้ในกำไร หรือขาดทุนในภายหลัง :					
- ผลกำไร (ขาดทุน) จากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ ประกันภัย สำหรับโครงการผลประโยชน์พนักงาน	28	(39,626,331)	-	(24,084,878)	-
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		325,912,888	(1,048,492,194)	(1,029,806,929)	(1,096,780,878)

บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	2560	2559	2560	2559
	(บาท)			
การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน)				
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	(387,682,543)	(1,043,268,574)	(1,005,722,051)	(1,096,780,878)
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	753,221,762	(5,223,620)	-	-
กำไร (ขาดทุน) สำหรับปี	365,539,219	(1,048,492,194)	(1,005,722,051)	(1,096,780,878)
การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวม				
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	(414,676,874)	(1,043,268,574)	(1,029,806,929)	(1,096,780,878)
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	740,589,762	(5,223,620)	-	-
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	325,912,888	(1,048,492,194)	(1,029,806,929)	(1,096,780,878)
ขาดทุนต่อหุ้น	43			
ขาดทุนต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	(0.06)	(0.15)	(0.15)	(0.16)

บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

		งบการเงินรวม					องค์ประกอบอื่นของผู้ถือหุ้น				
		ส่วนเกิน (ต่ำกว่า) มูลค่าหุ้น		กำไร (ขาดทุน) สะสม		กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น	ผลกำไร (ขาดทุน) จากการประมาณการ		รวม	ส่วนของ	
		ส่วนเกิน (ต่ำกว่า) มูลค่าหุ้น	ส่วนเกินทุน	ทุนสำรอง	ยังไม่ได้จัดสรร		ตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	ส่วนของผู้อถือหุ้น		ส่วนได้เสียที่ไม่มี	รวม
หมายเหตุ	และชำระแล้ว	ซื้อหุ้นสามัญ	มูลค่าหุ้น	จากการลดทุน	ตามกฎหมาย	(บาท)	สำหรับโครงการผลประโยชน์พนักงาน	ของบริษัท		อำนาจควบคุม	ส่วนของผู้อถือหุ้น
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560											
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2560	34,250,904,820	14,049,679	(10,163,275,674)	206,307,094	763,976,886	(22,923,616,189)	-	2,148,346,616	8,719,879,822	10,868,226,438	
รายการกับผู้ถือหุ้นที่บันทึกโดยตรงเข้าส่วนของผู้ถือหุ้น											
เงินทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นและการจัดสรรส่วนทุนให้ผู้ถือหุ้น											
ออกใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญ	31	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ออกหุ้นสามัญ	29	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
บริษัทย่อยเล็กและชำระบัญชี		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
รวมเงินทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้น											
และการจัดสรรส่วนทุนให้ผู้ถือหุ้น		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
การเปลี่ยนแปลงในส่วนได้เสียในบริษัทย่อย											
การได้มาซึ่งส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมโดยอำนาจควบคุมไม่เปลี่ยนแปลง											
การออกหุ้นสามัญโดยบริษัทย่อยให้แก่ส่วนได้เสียที่ไม่มี											
อำนาจควบคุมจากการแปลงหนี้เป็นทุนของบริษัทฯ	12	-	-	-	-	312,028,217	-	312,028,217	824,507,129	1,136,535,346	
การขายเงินลงทุนบริษัทย่อยให้ส่วนได้เสียที่ไม่มี											
อำนาจควบคุม	12	-	-	-	-	(72,639,088)	-	(72,639,088)	132,780,377	60,141,289	
รวมการเปลี่ยนแปลงในส่วนได้เสียในบริษัทย่อย											
		-	-	-	-	239,389,129	-	239,389,129	957,287,506	1,196,676,635	
รวมรายการกับผู้เป็นเจ้าของที่บันทึกโดยตรง											
เข้าส่วนของผู้ถือหุ้น		-	-	-	-	239,389,129	-	239,389,129	957,287,506	1,196,676,635	
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จสำหรับปี											
กำไร (ขาดทุน) สำหรับปี		-	-	-	-	(387,682,543)	-	(387,682,543)	753,221,762	365,539,219	
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น		-	-	-	-	-	(26,994,331)	(26,994,331)	(12,632,000)	(39,626,331)	
โอนไปกำไร (ขาดทุน) สะสม		-	-	-	-	(26,994,331)	26,994,331	-	-	-	
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี											
		-	-	-	-	(414,676,874)	-	(414,676,874)	740,589,762	325,912,888	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560											
	34,250,904,820	14,049,679	(10,163,275,674)	206,307,094	763,976,886	(23,098,903,934)	-	1,973,058,871	10,417,757,090	12,390,815,961	

หมายเหตุประกอบงบการเงินถือเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

งบการเงินรวม											
				ส่วนเกิน (ต่ำกว่า) มูลค่าหุ้น		กำไร (ขาดทุน) สะสม		องค์ประกอบอื่นของผู้ถือหุ้น			
		ทุนเรือนหุ้นที่ออก	ใบสำคัญแสดงสิทธิ	ส่วนเกิน (ต่ำกว่า)	ส่วนเกินทุน	ทุนสำรอง		กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น	รวม	ส่วนของ	
หมายเหตุ	และชำระแล้ว	ซื้อหุ้นสามัญ	มูลค่าหุ้น	จากการลดทุน	ตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร	ตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	ส่วนของผู้ถือหุ้น	ส่วนได้เสียที่ไม่มี	รวม	
(บาท)											
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559											
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2559		34,250,904,820	14,049,679	(10,163,275,674)	206,307,094	763,976,886	(21,880,351,825)	-	3,191,610,980	8,725,103,442	11,916,714,422
รายการกับผู้ถือหุ้นที่บันทึกโดยตรงเข้าส่วนของผู้ถือหุ้น											
เงินทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นและการจัดสรรส่วนทุนให้ผู้ถือหุ้น											
ออกใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญ	31	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ออกหุ้นสามัญ	29	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
บริษัทย่อยเล็กและชำระบัญชี		-	-	-	-	-	4,210	-	4,210	-	4,210
รวมเงินทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้น											
และการจัดสรรส่วนทุนให้ผู้ถือหุ้น		-	-	-	-	-	4,210	-	4,210	-	4,210
การเปลี่ยนแปลงในส่วนได้เสียในบริษัทย่อย											
การได้มาซึ่งส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมโดยอำนาจควบคุมไม่เปลี่ยนแปลง											
ออกหุ้นสามัญ โดยบริษัทย่อยให้แก่ส่วนที่ไม่มีอำนาจ											
ควบคุมจากการแปลงหนี้เป็นทุนของบริษัทย่อย	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
การขายเงินลงทุนบริษัทย่อยให้ส่วนได้เสียที่ไม่มี											
อำนาจควบคุม	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
รวมการเปลี่ยนแปลงในส่วนได้เสียในบริษัทย่อย		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
รวมรายการกับผู้เป็นเจ้าของที่บันทึกโดยตรง											
เข้าส่วนของผู้ถือหุ้น		-	-	-	-	-	4,210	-	4,210	-	4,210
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จสำหรับปี											
ขาดทุนสำหรับปี		-	-	-	-	-	(1,043,268,574)	-	(1,043,268,574)	(5,223,620)	(1,048,492,194)
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		-	-	-	-	-	(1,043,268,574)	-	(1,043,268,574)	(5,223,620)	(1,048,492,194)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559		34,250,904,820	14,049,679	(10,163,275,674)	206,307,094	763,976,886	(22,923,616,189)	-	2,148,346,616	8,719,879,822	10,868,226,438

หมายเหตุประกอบงบการเงินถือเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

งบการเงินเฉพาะกิจการ								
			ส่วนเกิน (ต่ำกว่า) มูลค่าหุ้น		กำไร (ขาดทุน) สะสม		องค์ประกอบอื่นของผู้ถือหุ้น	
			ส่วนเกิน (ต่ำกว่า)	ส่วนเกินทุน	ทุนสำรอง		กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น	รวม
หมายเหตุ	ทุนเรือนหุ้นที่ออก และชำระแล้ว	ใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญ	มูลค่าหุ้น	จากการลดทุน	ตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร	ผลกำไร (ขาดทุน) จากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยสำหรับโครงการผลประโยชน์พนักงาน	ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัท
(บาท)								
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560								
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2560	34,250,904,820	14,049,679	(10,163,275,674)	206,307,094	763,976,886	(24,809,213,054)	-	262,749,751
รายการกับผู้ถือหุ้นที่บันทึกโดยตรงเข้าส่วนของผู้ถือหุ้น								
เงินทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้น								
และการจัดสรรส่วนทุนให้ผู้ถือหุ้น								
ออกใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญ	31	-	-	-	-	-	-	-
ออกหุ้นสามัญ	29	-	-	-	-	-	-	-
รวมเงินทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นและการจัดสรร								
ส่วนทุนให้ผู้ถือหุ้น								
	-	-	-	-	-	-	-	-
รวมรายการกับผู้เป็นเจ้าของที่บันทึกโดยตรง								
เข้าส่วนของผู้ถือหุ้น								
	-	-	-	-	-	-	-	-
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จสำหรับปี								
ขาดทุนสำหรับปี								
	-	-	-	-	-	(1,005,722,051)	-	(1,005,722,051)
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น								
	-	-	-	-	-	-	(24,084,878)	(24,084,878)
โอน ไปกำไร (ขาดทุน) สะสม								
	-	-	-	-	-	(24,084,878)	24,084,878	-
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี								
	-	-	-	-	-	(1,029,806,929)	-	(1,029,806,929)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560								
	34,250,904,820	14,049,679	(10,163,275,674)	206,307,094	763,976,886	(25,839,019,983)	-	(767,057,178)

หมายเหตุประกอบงบการเงินถือเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

		งบการเงินเฉพาะกิจการ					องค์ประกอบอื่นของผู้ถือหุ้น		
		ส่วนเกิน (ต่ำกว่า) มูลค่าหุ้น		กำไร (ขาดทุน) สะสม		ผลกำไร (ขาดทุน) จากการประมาณการ		รวม	
		ทุนเรือนหุ้นที่ออก	ใบสำคัญแสดงสิทธิ	ส่วนเกิน (ต่ำกว่า)	ส่วนเกินทุน	ทุนสำรอง	ตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	ส่วนของผู้ถือหุ้น	
หมายเหตุ	และชำระแล้ว	ซื้อหุ้นสามัญ	มูลค่าหุ้น	จากการลดทุน	ตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร	สำหรับโครงการผลประโยชน์พนักงาน	ของบริษัท	
(บาท)									
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559									
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2559	34,250,904,820	14,049,679	(10,163,275,674)	206,307,094	763,976,886	(23,712,432,176)	-	1,359,530,629	
รายการกับผู้ถือหุ้นที่บันทึกโดยตรงเข้าส่วนของผู้ถือหุ้น									
เงินทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้น									
และการจัดสรรส่วนทุนให้ผู้ถือหุ้น									
ออกใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญ	31	-	-	-	-	-	-	-	-
ออกหุ้นสามัญ	29	-	-	-	-	-	-	-	-
รวมเงินทุนที่ได้รับจากผู้ถือหุ้นและการจัดสรร									
ส่วนทุนให้ผู้ถือหุ้น									
	-	-	-	-	-	-	-	-	-
รวมรายการกับผู้เป็นเจ้าของที่บันทึกโดยตรง									
เข้าส่วนของผู้ถือหุ้น									
	-	-	-	-	-	-	-	-	-
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จสำหรับปี									
ขาดทุนสำหรับปี									
	-	-	-	-	-	(1,096,780,878)	-	(1,096,780,878)	
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี									
	-	-	-	-	-	(1,096,780,878)	-	(1,096,780,878)	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559									
	34,250,904,820	14,049,679	(10,163,275,674)	206,307,094	763,976,886	(24,809,213,054)	-	262,749,751	

บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	2560	2559	2560	2559
	(บาท)			
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไร (ขาดทุน) สำหรับปี	365,539,219	(1,048,492,194)	(1,005,722,051)	(1,096,780,878)
รายการปรับปรุง				
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	1,910,076,064	1,905,923,047	876,619,763	884,943,095
ขาดทุน (กำไร) จากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้น	(1,528,899,083)	58,143,448	(1,325,987,887)	88,540,406
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน ณ วันแปลงหนี้เป็นทุน	(78,650,962)	-	-	-
กำไรจากการปรับราคาหลักทรัพย์	(903,890)	-	(903,890)	-
ขาดทุน (กำไร) จากการขายเงินลงทุน	(3,950,374)	-	120,674,442	-
กำไรจากการปรับโครงสร้างหนี้	33	(749,429,449)	(15,406,048)	(51,225,325)
ขาดทุนจากการลดมูลค่าสินค้างเหลือ (กลับรายการ)	5,297,811	(69,090,813)	1,246,467	(60,483,349)
กลับรายการประมาณการผลขาดทุนจากคำสั่งซื้อ				
ของวัตถุดิบที่ยังไม่ได้รับมอบ	-	(25,955,666)	-	(25,955,666)
กลับรายการหนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ	37	(146,896,987)	(258,042,569)	(17,619,972)
ขาดทุนจากการซื้อขายค่าสินทรัพย์	38	998,111,400	998,111,400	-
ขาดทุนจากการซื้อขายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	223,835,864	1,461,446
กลับรายการประมาณการผลแตกต่างจากการปรับโครงสร้างหนี้หรือการรับรู้	(764,902,439)	-	(764,902,439)	-
ขาดทุนจากการชำระบัญชีของบริษัทย่อย	-	46,927	-	46,927
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายสินทรัพย์	7,803,930	(1,126,263)	-	-
ประมาณการภาระหนี้สินจากคดีฟ้องร้อง	25	18,623,108	18,623,108	-
ประมาณการหนี้สินจากการค้าประกันบริษัทย่อย	25	-	22,342,795	13,103,212
ภาษีเงินได้ หัก ณ ที่จ่าย คัดบัญชี	12,215,635	-	1,617,403	-
ต้นทุนทางการเงิน	41	994,832,973	789,742,645	835,816,216
ดอกเบี้ยรับ	(4,062,068)	(3,355,444)	(258,760)	(323,618)
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน - ต้นทุนบริการปัจจุบันและดอกเบี้ย	9,372,568	8,759,021	5,446,606	2,234,989
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน - ต้นทุนบริการในอดีต	(22,548,060)	-	(22,548,060)	-
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	10,852,287	21,424,438	-	-
	1,032,481,683	1,713,821,843	(335,511,211)	573,757,483

หมายเหตุประกอบงบการเงินถือเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	2560	2559	2560	2559
	(บาท)			
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน				
ลูกหนี้การค้า	52,386,986	(30,734,699)	(36,915,906)	(49,680,883)
ลูกหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	(24,715,253)	4,784,317
สินค้าคงเหลือ	(2,123,910,237)	(234,397,377)	287,350,730	(49,259,220)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(346,044,752)	44,975,325	(212,569,692)	48,740,760
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(207,239,705)	(304,582,963)	(71,241,387)	(135,848,558)
เจ้าหนี้การค้า	593,180,298	(508,781,740)	259,356,705	(504,577,009)
เงินรับล่วงหน้าจากลูกค้า	(403,925)	770,642	164,305,535	(11,712,870)
เจ้าหนี้อื่นและค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	(313,202,253)	(69,977,650)	(26,017,339)	20,116,797
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	1,503,506,435	(1,412,469)	9,470,386	(598,757)
จ่ายประมาณการภาระหนี้สินจากคดีฟ้องร้อง	-	72,240,064	-	-
จ่ายภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	(1,295,142)	-	-	-
เงินสดรับ(จ่าย)ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(29,603,040)	(7,044,573)	(13,742,352)	(258,990)
เงินสดได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	159,856,348	674,876,403	(229,784)	(104,536,930)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
รับดอกเบี้ย	4,062,068	3,312,727	258,760	323,618
ซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(13,871,146)	(33,758,245)	(4,114,093)	(982,800)
ซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(407,918)	(1,454,200)	(33,660)	(820,700)
เงินสดรับ(จ่าย)สำหรับเงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	(1,394)	708,486
เงินสดรับจากการจำหน่ายเงินลงทุนชั่วคราว	82,266,984	-	82,266,984	-
เงินสดรับจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	60,141,290	-	55,128,019	-
เงินสดรับจากการชำระบัญชีของบริษัทย่อย	-	953,043	-	953,043
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน	132,191,278	(30,946,675)	133,504,616	181,647

หมายเหตุประกอบงบการเงินถือเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
หมายเหตุ		2560	2559	2560	2559
(บาท)					
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน					
		(776,445,217)	(102,035,207)	(128,695,192)	(126,924,688)
	ชำระหนี้สินที่เกิดจากการฟื้นฟูกิจการ	(17,561,723)	(25,382,738)	(4,639,989)	(10,605,473)
	ชำระคืนหนี้สินระหว่างการปรับโครงสร้างหนี้	(922,204,180)	-	-	-
	เงินสัรับ(ชำระคืน)เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	(103,353,335)	(49,200,000)	(103,353,335)	(49,200,000)
	เงินสัรับ(ชำระคืน)เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	152,432,426	290,556,949
	เงินสัรับ(ชำระคืน)เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการอื่น	52,343,012	17,550,767	(11,415,587)	29,050,767
	เงินสัรับ(ชำระคืน)จากเงินกู้ยืมระยะยาวจากบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	1,443,358,073	(20,000,000)	(36,000,000)	(20,000,000)
	เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมจัดหาเงิน	(323,863,370)	(179,067,178)	(131,671,677)	112,877,555
	เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	(31,815,744)	464,862,550	1,603,155	8,522,272
	เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 1 มกราคม	7	623,204,436	159,332,714	9,849,574
	เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลงจากการชำระบัญชีของบริษัทย่อย		-	(953,043)	-
	ผลกระทบจากอัตราแลกเปลี่ยนของเงินตราต่างประเทศ		(559,018)	(37,785)	-
	เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 31 ธันวาคม	7	590,829,674	623,204,436	11,452,729
รายการที่ไม่ใช่เงินสด					
	โอนประมาณการหนี้สินเป็นเจ้าหนี้อื่นและค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		72,240,064	-	-
	โอนประมาณการหนี้สินเป็นเจ้าหนี้การค้า	25	-	101,035,926	-
	โอนประมาณการหนี้สินเป็นดอกเบี้ยค้างจ่าย	25	2,065,435,684	386,548,529	2,065,435,684
	โอนเจ้าหนี้การค้าเป็นดอกเบี้ยค้างจ่าย		-	649,846,422	-
	โอนเจ้าหนี้การค้าเป็นค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		4,442,184,867	49,846,173	4,442,184,867
	โอนเจ้าหนี้การค้าเป็นหนี้สินระหว่างการปรับโครงสร้างหนี้		1,453,512,838	-	-
	โอนค่าใช้จ่ายค้างจ่ายเป็นหนี้สินระหว่างการปรับโครงสร้างหนี้		612,839,625	-	-
	โอนดอกเบี้ยค้างจ่ายเป็นหนี้สินระหว่างการปรับโครงสร้างหนี้		1,173,386,294	-	-
	โอนดอกเบี้ยค้างจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		206,577,995	-	-
	โอนดอกเบี้ยค้างจ่ายเป็นประมาณการหนี้สิน		24,236,632	-	24,236,632
	โอนดอกเบี้ยค้างจ่ายเป็นเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน		-	-	32,352,033
	โอนหนี้สินจากการปรับโครงสร้างหนี้เป็นทุนหุ้นสามัญ	12	1,096,229,680	-	-
	หักกลบลบหนี้ระหว่างลูกหนี้การค้ากับเจ้าหนี้การค้า		171,868,511	-	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินถือเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

หมายเหตุ	สารบัญ
1	ข้อมูลทั่วไป การดำเนินงานต่อเนื่องและการปรับโครงสร้างหนี้
2	เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน
3	มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ที่ยังไม่มีผลบังคับใช้ในปัจจุบัน
4	นโยบายการบัญชีที่สำคัญ
5	บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน
6	รายการธุรกิจกับบริษัทพันธมิตรทางการค้า
7	เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด
8	ลูกหนี้การค้า
9	สินค้าคงเหลือ
10	ลูกหนี้จากการขายเศษเหล็ก
11	สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น
12	เงินลงทุนในบริษัทย่อย
13	เงินล่วงหน้าค่าซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์
14	ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์
15	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน
16	ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี
17	สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น
18	วงเงินสินเชื่อเพื่อการดำเนินงาน
19	หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย
20	เงินกู้ยืมจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน
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

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

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

บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกงบการเงินจากคณะกรรมการเมื่อวันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2561

1 ข้อมูลทั่วไป การดำเนินงานต่อเนื่องและการปรับโครงสร้างหนี้

1.1 ข้อมูลทั่วไป

บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) “บริษัท” เป็นนิติบุคคลที่จัดตั้งขึ้นในประเทศไทยและมีที่อยู่จดทะเบียนดังนี้

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

โรงงานผลิต : เลขที่ 55 หมู่ 5 สวนอุตสาหกรรม เอสเอสพี ตำบลหนองละลอก อำเภอบ้านค่าย จังหวัดระยอง

บริษัทจดทะเบียนกับตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (“ตลาด”) เมื่อวันที่ 25 มกราคม 2549

ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 ได้แก่ บริษัท ซูพีเรียร์ โอเวอร์ซีส์ (ประเทศไทย) จำกัด (ถือหุ้นร้อยละ 4.46) (“ซูพีเรียร์”) ซึ่งเป็นนิติบุคคลที่จัดตั้งขึ้นในประเทศไทย นายนิรมัธ งามชำนาญฤทธิ์ (ถือหุ้นร้อยละ 7.34) กลุ่มคุณหญิงปัทมา ลีสวัสดิ์ตระกูล (ถือหุ้นร้อยละ 5.78) นายณัฐพล จุฬางกูร (ถือหุ้นร้อยละ 5.64) นายทวิมิตร จุฬางกูร (ถือหุ้นร้อยละ 3.96) และ นายกฤษณ์นรินทร์ เกวลี (ถือหุ้นร้อยละ 3.51)

บริษัทดำเนินธุรกิจหลักเกี่ยวกับการผลิตและจำหน่ายเหล็กแผ่นรีดร้อนชนิดม้วน

บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

รายละเอียดบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 มีดังนี้

ชื่อกิจการ	ลักษณะธุรกิจ	ประเทศที่ กิจการจัดตั้ง	กลุ่มบริษัทถือหุ้นร้อยละ	
			2560	2559
บริษัทย่อยทางตรง				
บริษัท สยาม โปรเฟสชั่นแนล โซลูชั่นส์ จำกัด ("เอสพีเอส")	ลงทุนในบริษัทอื่น	ไทย	99.99	99.99
บริษัท จีเอส ซีเคียวริตี้ โซลูชั่นส์ จำกัด ("จีเอส ซีเคียวริตี้")	กิจการที่ตั้งโดยมี วัตถุประสงค์เฉพาะเพื่อ การปรับโครงสร้างหนี้	ไทย	99.99	99.99
บริษัท จีเอส โน้ตส์ โซลูชั่นส์ จำกัด *	กิจการที่ตั้งโดยมี วัตถุประสงค์เฉพาะเพื่อ การปรับโครงสร้างหนี้	ไทย	-	99.99
บริษัท จีเอส โน้ตส์ โซลูชั่นส์ 2 จำกัด *	กิจการที่ตั้งโดยมี วัตถุประสงค์เฉพาะเพื่อ การปรับโครงสร้างหนี้	ไทย	-	99.99
บริษัท จี เอส สตีล จำกัด (มหาชน) ("จี เอส สตีล") (ถือหุ้นโดยบริษัท ร้อยละ 15.08 (2559: ร้อยละ 20.79) และ จีเอส ซีเคียวริตี้ ร้อยละ 3.64 (2559 : ร้อยละ 4.91))	ผลิตและจำหน่ายเหล็กแผ่น รีดร้อนชนิดม้วน	ไทย	18.72	25.70
บริษัทย่อยทางอ้อม				
บริษัท โอเรียลทัล แอ็กเชส จำกัด ("โอเอซี") (ถือหุ้นโดย เอสพีเอส ร้อยละ 99.97)	ให้บริการที่ปรึกษาและลงทุน	ไทย	99.97	99.97

* บริษัทย่อย 2 บริษัท คือ จี เอส โน้ตส์ และ จี เอส โน้ตส์ 2 ได้จดทะเบียนเลิกบริษัทกับกระทรวงพาณิชย์แล้ว เมื่อวันที่ 22 กันยายน 2560 ตามมติของที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น เมื่อวันที่ 20 กันยายน 2560 อย่างไรก็ตาม งบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุด 31 ธันวาคม 2560 ได้รวมผลการดำเนินงานของบริษัทย่อยดังกล่าวจนถึงวันเลิกบริษัทแล้ว

บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

สัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทและบริษัทย่อยใน จี เจ สตีล ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 คิดเป็นร้อยละ 18.72 (31 ธันวาคม 2559 : ร้อยละ 25.70) และบริษัทยังคงทำงานการเงินรวมโดยรวม จี เจ สตีล เนื่องจากบริษัทยังคงมีอำนาจควบคุม จี เจ สตีล ผ่านทางตัวแทนที่ได้รับการแต่งตั้งจากบริษัท

การกล่าวถึงบริษัทและบริษัทย่อยหลังจากนี้จะถูกเรียกว่า “กลุ่มบริษัท”

1.2 การดำเนินงานต่อเนื่อง

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 สถานะทางการเงินบางส่วนของกลุ่มบริษัทและบริษัท เป็นดังนี้

ปัจจัยเสี่ยงต่อการดำเนินการต่อเนื่อง	ล้านบาท			
	กลุ่มบริษัท		บริษัท	
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม		ณ วันที่ 31 ธันวาคม	
	2560	2559	2560	2559
(1) กำไร(ขาดทุน)สำหรับปี	366	(1,048)	(1,006)	(1,097)
(2) ขาดทุนสะสม	23,099	22,924	25,839	24,809
(3) หนี้สินหมุนเวียนมากกว่าสินทรัพย์หมุนเวียน	11,923	17,192	13,851	15,187
(4) ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัท (ขาดทุนสะสมเกินทุน)	1,973	2,148	(767)	263
(5) EBITDA	3,281	1,812	661	624

ซึ่งเกิดจากผลกระทบจากปัจจัยหลายประการ เช่น การปรับลดมูลค่าของทรัพย์สินจากการประเมินราคาทรัพย์สินบางส่วนให้เป็นราคาตลาด การผิณัดชำระหนี้ตามแผนปรับโครงสร้างหนี้ การที่ที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ มีมติไม่อนุมัติการปรับโครงสร้างหนี้ของบริษัทฯ ตามแผนการปรับโครงสร้างหนี้และการจัดสรรและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทฯ ตามโครงการแปลงหนี้เป็นทุนตามที่ได้มีการตกลงกับเจ้าหนี้รายใหม่ ภาวะเศรษฐกิจโลกที่ผันผวน และการทุ่มตลาดของผู้ผลิตเหล็กต่างประเทศ และในปลายปี 2560 ได้มีการตั้งค่าเผื่อการด้อยค่าของทรัพย์สินระหว่างคิดตั้งภายใต้บรรดส่งเสริมการลงทุน เพิ่มขึ้นเป็นจำนวน 998 ล้านบาท ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 14 ปัจจัยดังกล่าว อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีสาระสำคัญเกี่ยวกับความสามารถในการดำเนินงานต่อเนื่อง อย่างไรก็ตาม ฝ่ายบริหารเชื่อมั่นว่าการจัดทำงบการเงินตามข้อสมมติฐานว่ากลุ่มบริษัทและบริษัทจะดำเนินงานอย่างต่อเนื่องนั้นเหมาะสม เนื่องจากกลุ่มบริษัทและบริษัท มี EBITDA เป็นบวกและมีแผนงานต่างๆ ดังนี้:

บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

ก) การเจรจากับเจ้าหนี้ที่ผิดนัดชำระ

ผู้บริหารเชื่อว่าบริษัทและจี เอส สตีลสามารถบริหารจัดการหนี้สินของบริษัทและจี เอส สตีลได้ ปัจจุบันบริษัทและจี เอส สตีล ได้ดำเนินการเจรจาปรับโครงสร้างหนี้กับเจ้าหนี้การค้ำรายใหญ่ ซึ่งได้มีความคืบหน้าตามที่ได้กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 1.3 รวมถึงโครงการแปลงหนี้เป็นทุน โดยการจัดสรรหุ้นและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทและจี เอส สตีล ทั้งนี้ โครงการแปลงหนี้เป็นทุนจะต้องได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นบริษัทฯ และจี เอส สตีล ในวันที่ 30 สิงหาคม 2560 ซึ่งผลการประชุมเป็นดังนี้

บริษัท

ที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท เมื่อวันที่ 30 สิงหาคม 2560 มีมติไม่อนุมัติการปรับโครงสร้างหนี้ของบริษัทตามแผนการปรับโครงสร้างหนี้ และการจัดสรร และการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทฯตามโครงการแปลงหนี้เป็นทุนตามที่ได้มีการตกลงกับเจ้าหนี้รายใหม่

เมื่อวันที่ 4 ตุลาคม 2560 และวันที่ 5 พฤศจิกายน 2560 เจ้าหนี้รายใหม่ได้มีหนังสือถึงบริษัท เรียกร้องให้ชำระหนี้ภายในวันที่ 13 พฤศจิกายน 2560 หากบริษัทไม่จ่ายชำระหรือไม่ได้เสนอแผนทางเลือกอื่นๆ เจ้าหนี้รายใหม่จะดำเนินการตามกฎหมายในการบังคับชำระหนี้ต่อไป

เมื่อวันที่ 13 พฤศจิกายน 2560 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท อนุมัติแผนการยื่นขอฟื้นฟูกิจการของบริษัท เพื่อบริษัทจะมีโอกาสในการเจรจาเพื่อหาทางออกร่วมกันกับเจ้าหนี้และสามารถดำเนินการที่จำเป็นในการประกอบธุรกิจตามปกติของบริษัทต่อไปได้ บริษัทจึงได้ยื่นคำร้องขอฟื้นฟูกิจการต่อศาลล้มละลายกลางและศาลฯ ได้นัดไต่สวนเรื่องแผนฟื้นฟูดังกล่าวในวันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2561 ต่อมาเมื่อวันที่ 8 ธันวาคม 2560 ระหว่างรอผลการอนุมัติแผนฯ จากศาลล้มฯ เพื่อให้บริษัทมีเงินทุนหมุนเวียนเพื่อนำมาใช้จ่ายดำเนินธุรกิจได้อย่างต่อเนื่อง บริษัทจึงได้ยื่นคำร้องเพื่อขออนุมัติใช้วงเงินฉุกเฉินโดยการกู้ยืมเงินจากกิจการอื่นที่เกี่ยวข้องเป็นจำนวน 65 ล้านบาทหรือยืมสหรัฐ และศาลฯ ได้รับคำร้องและนัดไต่สวนเรื่องขอใช้วงเงินฉุกเฉินดังกล่าวในวันที่ 5 กุมภาพันธ์ 2561 และผลของการพิจารณาในวันดังกล่าว ศาลฯ ยังไม่อนุมัติ เนื่องจากมีกิจการที่เกี่ยวข้องรายหนึ่งยื่นคำร้องคัดค้าน ดังนั้นศาลจึงได้นัดไต่สวนเรื่องขออนุมัติใช้วงเงินฉุกเฉินอีกครั้งในวันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2561

อย่างไรก็ดี เพื่อให้บริษัทได้รับการบรรเทาภาวะวิกฤติทางการเงินเป็นการชั่วคราว และเพื่อเป็นการสงวนและรักษาทรัพย์สินของบริษัทเอาไว้ เพื่อให้ยังสามารถใช้ทรัพย์สินดังกล่าวในการประกอบธุรกิจต่อไปได้ และเพื่อให้โอกาสบริษัทและระยะเวลาช่วงหนึ่งในการพิจารณาหาทางแก้ไขปัญหของกิจการตลอดจนการเจรจาหาทางออกร่วมกันกับเจ้าหนี้โดยไม่ต้องกังวลว่าจะถูกเจ้าหนี้ฟ้องร้องบังคับคดีเพื่อชำระหนี้ ดังนั้นเมื่อศาลล้มละลายได้มีคำสั่งรับคำร้องขอฟื้นฟูกิจการแล้ว บริษัทจึงได้รับความคุ้มครองจากการถูกฟ้องร้องบังคับคดีในทางแพ่ง และการงดให้บริการสาธารณูปโภคต่างๆ ภายใต้งบเงื่อนไขที่กฎหมายกำหนดไว้ และบริษัทเองก็ถูกห้ามมิให้ชำระหนี้หรือก่อหนี้และกระทำการใดๆ ในทางที่ก่อให้เกิดภาระในทรัพย์สิน นอกจากการดำเนินการที่จำเป็นในการประกอบธุรกิจตามปกติ

บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

จี เจ สตีล

โครงการแปลงหนี้เป็นทุนของจี เจ สตีล ได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น และจี เจ สตีล ได้ดำเนินการเจรจาปรับโครงสร้างหนี้กับเจ้าหนี้การชำระหนี้ใหญ่ ซึ่งในไตรมาส 3 ปี 2560 จี เจ สตีล ได้ดำเนินการแปลงหนี้ดังกล่าวเป็นทุนเสร็จเรียบร้อยแล้ว ตามที่ได้กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 1.3 และข้อ 29

ข) การจัดหาเงินสด

กลุ่มบริษัทและบริษัท ได้มีแผนหลายประการเพื่อให้มีสภาพคล่องที่เพียงพอต่อการดำเนินงาน เช่น

1. เพิ่มกระแสเงินสดจากการขาย โดยผลิตและจำหน่ายสินค้าประเภทเหล็กแผ่นรีดร้อนชนิดม้วน
2. บรรลุข้อตกลงกับจี เจ สตีล ในการสนับสนุนวงเงินสินเชื่อเพิ่มขึ้น
3. เจรจาวงเงินสินเชื่อกับสถาบันการเงิน
4. การเร่งรัดเก็บหนี้จากลูกค้าหนี้การค้า
5. การขายโดยรับเงินล่วงหน้า
6. การรับจ้างผลิตเหล็กแผ่น ให้กับ จี เจ สตีล ซึ่งได้เริ่มทำการผลิตไปแล้วเมื่อเดือนพฤศจิกายน 2560 และคาดว่าจะทำการรับจ้างผลิตต่อไปจนถึงไตรมาสที่ 2 ปี 2561

ค) การดำเนินการผลิต

บริษัทฯ และจี เจ สตีล ดำเนินการผลิตในช่วงที่มีความต้องการใช้ไฟฟ้าน้อย ซึ่งมีอัตราค่าไฟฟ้า (Off Peak) และสามารถเพิ่มปริมาณการผลิตจนเกือบเต็มกำลังการผลิตในช่วง Off Peak ได้ ซึ่งในส่วนของ จี เจ สตีล ในปี 2560 สามารถเพิ่มปริมาณการผลิตจนเกือบเต็มกำลังการผลิตในช่วง Off Peak และในช่วงครึ่งปีหลังของปี 2561 จี เจ สตีล มีแผนที่จะเพิ่มจำนวนการผลิตอีก 5 ชั่วโมง เนื่องจากจี เจ สตีล คาดว่าจะเบิกใช้วงเงินกู้ยืมเงินที่เหลือในปี 2561 ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 18

ในส่วนของบริษัท แม้จะไม่สามารถดำเนินการปรับโครงสร้างหนี้ของบริษัทได้ แต่ผู้บริหารเตรียมจะผลักดันแผนการหาเงินสนับสนุนเพิ่มเติมเพื่อให้สามารถเพิ่มปริมาณการผลิตได้ต่อไปจนเต็มกำลังการผลิตในช่วงครึ่งปีแรกของปี 2562 อย่างไรก็ตาม เพื่อรักษาสภาพคล่องและองค์กรทางธุรกิจไว้ บริษัทได้ยื่นคำร้องขอฟื้นฟูกิจการต่อศาลล้มละลายกลาง เมื่อวันที่ 14 พฤศจิกายน 2560 และศาลฯ ได้นัดไต่สวนในวันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2561 และในระหว่างที่บริษัทขอให้ศาลฯ อนุมัติแผนฟื้นฟูกิจการ เพื่อให้ บริษัท มีสภาพคล่อง และสามารถผลิตสินค้าได้อย่างต่อเนื่องและเพิ่มยอดขายให้กับ จี เจ สตีล เนื่องจากความต้องการเหล็กแผ่นในตลาดปรับตัวสูงขึ้นและจี เจ สตีล ไม่สามารถผลิตแผ่นเหล็กได้ทันความต้องการของตลาด ดังนั้นบริษัทได้ทำการรับจ้างผลิตเหล็กให้กับ จี เจ สตีล ซึ่งได้เริ่มดำเนินการไปแล้วตั้งแต่กลางเดือนพฤศจิกายน 2560 และคาดว่าจะดำเนินการต่อเนื่องไปจนถึงไตรมาสที่ 2 ปี 2561 จนกว่าจะมีความคืบหน้าเรื่องแผนฟื้นฟูฯ ดังกล่าว

บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

บริษัท และ จี เจ สตีล คาดว่าความต้องการใช้เหล็กแผ่นรีดร้อนในประเทศจะสูงขึ้น ทั้งนี้เพื่อเป็นการลดต้นทุนการผลิตต่อหน่วยให้ลดลง และบริษัทมีแผนปรับตัวโดยจัดทำโครงการหลายโครงการเพื่อลดต้นทุนการผลิตให้สามารถแข่งขันกับคู่แข่ง และผู้นำเข้าทั้งในรูปของการลดค่าใช้จ่ายด้านพลังงาน ปรับปรุงประสิทธิภาพในกระบวนการผลิตลดการสูญเสียในกระบวนการผลิต เป็นต้น

ง) ความร่วมมือจากลูกค้า

กลุ่มบริษัทและบริษัท ได้บรรลุข้อตกลงกับกลุ่มลูกค้าที่มีความสัมพันธ์อันดีมาช้านาน โดยหลังจากที่สามารถตกลงการปรับแผนการชำระหนี้แล้ว ลูกค้าสำคัญหลายราย ตกลงผูกพันการซื้อสินค้าจากกลุ่มบริษัทและบริษัท ทำให้สามารถจัดการระบบผลิตได้อย่างสม่ำเสมอ

จ) วงเงินสินเชื่อเพื่อการดำเนินงาน

บริษัท และ จี เจ สตีล ได้รับความร่วมมือจากผู้ขายวัตถุดิบหลายรายทั้งในประเทศและต่างประเทศโดยการให้สินเชื่อ (Supplier Credit) ในรูปแบบ Collateral Management Agreement (“CMA”) นอกจากนี้บริษัท และ จี เจ สตีล ยังได้รับวงเงินสินเชื่อจากแหล่งต่าง ๆ เพิ่มเติมอีก ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 18 และ 20

โดยบริษัทและจี เจ สตีลได้ใช้สินเชื่อประเภทนี้เป็นเวลาหลายปีเป็นวงเงินการค้าหมุนเวียนในการซื้อเศษเหล็ก ซึ่งเป็นวัตถุดิบหลักที่ใช้ในการผลิต

อย่างไรก็ตาม หลังจากที่บริษัท ได้ยื่นคำร้องขอฟื้นฟูกิจการต่อศาลล้มละลายกลางไปเมื่อวันที่ 14 พฤศจิกายน 2560 แล้วนั้น บริษัท ได้ยกเลิกสัญญาดังกล่าวแล้ว ซึ่งจะทำให้บริษัทสามารถลดค่าใช้จ่ายต่าง ๆ ที่เกิดขึ้นภายใต้สัญญา CMA ดังกล่าวได้

ฉ) การสนับสนุนจากภาครัฐ

กลุ่มบริษัทและบริษัท ได้ร่วมกับผู้ผลิตเหล็กแผ่นรีดร้อนในประเทศรายอื่นๆ (เรียกรวมกันเป็น “อุตสาหกรรมภายใน”) ยื่นคำร้องต่อภาครัฐ โดยกระทรวงพาณิชย์เป็นหลัก เนื่องจากอุตสาหกรรมภายในได้รับผลกระทบอย่างร้ายแรง ที่มีสาเหตุจากการทุ่มตลาดโดยสินค้าเหล็กแผ่นรีดร้อนที่นำเข้าจากต่างประเทศ และจากปริมาณการนำเข้าสินค้าเหล็กแผ่นรีดร้อนที่เพิ่มขึ้นอย่างรวดเร็วมาก ซึ่งส่งผลกระทบต่อความมีเสถียรภาพทางเศรษฐกิจของไทยอีกด้วย ล่าสุดจนถึงปัจจุบัน กระทรวงพาณิชย์ได้ออกประกาศบังคับใช้มาตรการเยียวยาทางการค้าที่เป็นมาตรการตอบโต้การทุ่มตลาด (antidumping measures) และมาตรการปกป้องจากสินค้านำเข้าที่เพิ่มขึ้น (safeguard measures) เพื่อช่วยให้อุตสาหกรรมภายในสามารถแข่งขันอย่างเป็นธรรมกับสินค้านำเข้าและสามารถปรับตัวเพื่อแข่งขันกับสินค้านำเข้าในตลาดภายในประเทศได้ต่อไป ดังนี้

บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

มาตรการตอบโต้การทุ่มตลาด (ระยะเวลา 5 ปี)

	สินค้านำเข้า	ประเทศ แหล่งกำเนิด	อัตราอากรตอบโต้การทุ่มตลาด	ระยะเวลาที่มีผล บังคับใช้
1	เหล็กแผ่นรีดร้อน (ไม่เจือ) ชนิด เป็นม้วนและไม่เป็นม้วน	14 ประเทศ	หลายอัตราตั้งแต่ร้อยละ 0 จนถึงร้อยละ 128.11 ของ ราคา ซี.ไอ.เอฟ.	23 พ.ค. 2558 ถึง 22 พ.ค. 2563
2	เหล็กแผ่นรีดร้อน (ไม่เจือ) ชนิด เป็นม้วนและไม่เป็นม้วน	จีนและ มาเลเซีย	จีน อัตราร้อยละ 30.91 ของราคา ซี.ไอ.เอฟ., มาเลเซีย อัตราร้อยละ 23.57 - 42.51 ของราคา ซี.ไอ.เอฟ.	23 มิ.ย. 2560 ถึง 22 มิ.ย. 2565*
3	เหล็กแผ่นรีดร้อน (ไม่เจือ) ชนิด เป็นม้วนและไม่เป็นม้วน	บราซิล, อิหร่าน และ ตุรกี	บราซิล อัตราร้อยละ 34.40 ของราคา ซี.ไอ.เอฟ., อิหร่าน อัตราร้อยละ 7.25 - 38.27 ของราคา ซี.ไอ.เอฟ., ตุรกี อัตราร้อยละ 6.88 - 38.23 ของราคา ซี.ไอ.เอฟ.	16 พ.ค. 2560 ถึง 15 พ.ค. 2565 **
4	เหล็กแผ่นรีดร้อนเจือโบรอน ชนิดเป็นม้วนและไม่เป็นม้วน	จีน	อัตราร้อยละ 14.28 - 19.47 ของราคา ซี.ไอ.เอฟ.	26 ธ.ค. 2560 ถึง 25 ธ.ค. 2561 ***

*กลุ่มอุตสาหกรรมภายในได้ยื่นคำร้องขอต่อกรมการค้าต่างประเทศพร้อมข้อมูลหลักฐานที่เกี่ยวข้อง เพื่อพิจารณา บังคับใช้มาตรการตอบโต้การทุ่มตลาด (antidumping) ต่อไปอีก 5 ปี และต่อมาตรการการค้าต่างประเทศได้ออก ประกาศ เมื่อวันที่ 14 มิถุนายน 2559 (เผยแพร่ลงในราชกิจจานุเบกษาเมื่อ 23 มิถุนายน 2559) “เปิดการทบทวนความ จำเป็นเพื่อขยายเวลาการบังคับใช้มาตรการตอบโต้การทุ่มตลาดสินค้าเหล็กแผ่นรีดร้อนชนิดเป็นม้วนและไม่เป็น ม้วนที่มีแหล่งกำเนิดจากสาธารณรัฐประชาชนจีนและประเทศมาเลเซียต่อไป” ซึ่งเป็นการเริ่มต้นกระบวนการ พิจารณาทบทวนความจำเป็นในการขยายเวลาการบังคับใช้มาตรการตอบโต้การทุ่มตลาด โดยมีผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย หลายฝ่ายมีส่วนร่วมในกระบวนการทบทวนดังกล่าว และในระหว่างการศึกษาทบทวนดังกล่าวมีการเรียกเก็บ อากรตอบโต้การทุ่มตลาดต่อไปอีกเป็นระยะเวลาไม่เกิน 1 ปี และล่าสุดกระบวนการพิจารณาทบทวนความจำเป็นใน การขยายเวลาการบังคับใช้มาตรการตอบโต้การทุ่มตลาดฯ ได้เสร็จสิ้นลงแล้ว โดยคณะกรรมการพิจารณาการทุ่มตลาด และอุดหนุน ได้ออกประกาศผลการพิจารณาทบทวนขยายเวลาการบังคับใช้มาตรการตอบโต้การทุ่มตลาดฯ ลงวันที่ 19 มิถุนายน 2560 และนำเผยแพร่ลงในราชกิจจานุเบกษาแล้วเมื่อวันที่ 22 มิถุนายน 2560 กำหนดให้เรียกเก็บอากร ตอบโต้การทุ่มตลาดจากการนำเข้าสินค้าเหล็กแผ่นรีดร้อนฯ ที่นำเข้าจากประเทศสาธารณรัฐประชาชนจีนและ ประเทศมาเลเซียในอัตราเดิมต่อไปอีก 5 ปี โดยมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 23 มิถุนายน 2560 ถึงวันที่ 22 มิถุนายน 2565

บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

** กลุ่มอุตสาหกรรมภายในได้ยื่นคำร้องขอต่อกรมการค้าต่างประเทศพร้อมข้อมูลหลักฐานที่เกี่ยวข้อง เพื่อขอให้พิจารณาบังคับใช้มาตรการตอบโต้การทุ่มตลาด (antidumping) และต่อมาตรการการค้าต่างประเทศได้ออกประกาศเมื่อวันที่ 14 มกราคม 2559 (เผยแพร่ลงในราชกิจจานุเบกษาเมื่อ 18 มกราคม 2559) “เปิดการไต่สวนการทุ่มตลาดสินค้าเหล็กแผ่นรีดร้อนชนิดเป็นม้วนและไม่เป็นม้วนที่มีแหล่งกำเนิดจากสหพันธ์สาธารณรัฐบราซิล สาธารณรัฐอิสลามอิหร่าน และสาธารณรัฐตุรกี” ซึ่งเป็นการเริ่มต้นกระบวนการไต่สวนการทุ่มตลาดเพื่อบังคับใช้มาตรการตอบโต้การทุ่มตลาด โดยมีผู้มีส่วนได้ส่วนเสียหลายฝ่ายมีส่วนร่วมในกระบวนการไต่สวนดังกล่าว และในระหว่างกระบวนการไต่สวนดังกล่าว ทางกรมการค้าต่างประเทศได้ออกประกาศเมื่อวันที่ 11 พฤศจิกายน 2559 (เผยแพร่ลงในราชกิจจานุเบกษาเมื่อ 15 พฤศจิกายน 2559) “การตอบโต้การทุ่มตลาดสินค้าเหล็กแผ่นรีดร้อนชนิดเป็นม้วนและไม่เป็นม้วนที่มีแหล่งกำเนิดจากสหพันธ์สาธารณรัฐบราซิล สาธารณรัฐอิสลามอิหร่าน และสาธารณรัฐตุรกี” กำหนดให้มีการใช้มาตรการชั่วคราว โดยการเรียกเก็บอากรชั่วคราวหรือหลักประกันการชำระอากรชั่วคราวเป็นหนังสือค้ำประกันจากธนาคารพาณิชย์ เป็นกำหนดเวลา 4 เดือน นับตั้งแต่วันที่ 16 พฤศจิกายน 2559 ซึ่งต่อมากกรมการค้าต่างประเทศได้ออกประกาศเมื่อวันที่ 13 มีนาคม 2560 (เผยแพร่ลงในราชกิจจานุเบกษาเมื่อ 14 มีนาคม 2560) ให้มีการขยายเวลาการบังคับใช้มาตรการชั่วคราวออกไปอีก 2 เดือน จากเดิมสิ้นสุดวันที่ 15 มีนาคม 2560 เป็นสิ้นสุดวันที่ 15 พฤษภาคม 2560 และล่าสุดกระบวนการพิจารณาไต่สวนการทุ่มตลาดฯ ได้เสร็จสิ้นลงแล้ว โดยคณะกรรมการพิจารณาการทุ่มตลาดและอุดหนุนได้ออกประกาศการตอบโต้การทุ่มตลาดสินค้าเหล็กแผ่นรีดร้อนชนิดเป็นม้วนและไม่เป็นม้วนที่มีแหล่งกำเนิดจากสหพันธ์สาธารณรัฐบราซิล สาธารณรัฐอิสลามอิหร่าน และสาธารณรัฐตุรกี ลงวันที่ 11 พฤษภาคม 2560 และนำเผยแพร่ลงในราชกิจจานุเบกษาแล้วเมื่อวันที่ 15 พฤษภาคม 2560 กำหนดให้เรียกเก็บอากรตอบโต้การทุ่มตลาดจากการนำเข้าสินค้าเหล็กแผ่นรีดร้อนฯ ที่นำเข้าจาก 3 ประเทศดังกล่าวเป็นระยะเวลา 5 ปี โดยมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 16 พฤษภาคม 2560 ถึงวันที่ 15 พฤษภาคม 2565

***กลุ่มอุตสาหกรรมภายในได้ยื่นคำร้องขอต่อกรมการค้าต่างประเทศพร้อมข้อมูลหลักฐานที่เกี่ยวข้อง เพื่อพิจารณาบังคับใช้มาตรการตอบโต้การทุ่มตลาด (antidumping) ต่อไปอีก 5 ปี และต่อมาตรการการค้าต่างประเทศได้ออกประกาศ เมื่อวันที่ 30 พฤศจิกายน 2560 (เผยแพร่ลงในราชกิจจานุเบกษาเมื่อ 13 ธันวาคม 2560) “เปิดการทบทวนความจำเป็นในการใช้มาตรการตอบโต้การทุ่มตลาดสินค้าเหล็กแผ่นรีดร้อนเจือโบรอนชนิดเป็นม้วนและไม่เป็นม้วนที่มีแหล่งกำเนิดจากสาธารณรัฐประชาชนจีนต่อไป” ซึ่งเป็นการเริ่มต้นกระบวนการพิจารณาทบทวนความจำเป็นในการขยายเวลาการบังคับใช้มาตรการตอบโต้การทุ่มตลาด โดยมีผู้มีส่วนได้ส่วนเสียหลายฝ่ายมีส่วนร่วมในกระบวนการทบทวนดังกล่าว และในระหว่างการศึกษาทบทวนดังกล่าวมีการเรียกเก็บอากรตอบโต้การทุ่มตลาดต่อไปอีกเป็นระยะเวลาไม่เกิน 1 ปี หลังจากสิ้นสุดระยะเวลาบังคับใช้มาตรการเดิมเมื่อวันที่ 25 ธันวาคม 2560

บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

มาตรการปกป้องจากการนำเข้าสินค้าที่เพิ่มขึ้น (ระยะเวลา 3 ปี)

	สินค้านำเข้า	ประเทศแหล่งกำเนิด	อัตราอากรปกป้อง	ระยะเวลาที่มีผลบังคับใช้
1	เหล็กแผ่นรีดร้อนเนื้ออื่นๆ (โบรอน โครเมียม หรือธาตุอื่นๆ) ชนิดเป็นม้วนและไม่เป็นม้วน	ทุกประเทศ ยกเว้นประเทศกำลังพัฒนาที่มีสัดส่วนส่งออกมามาประเทศไทยไม่ถึงร้อยละ 3 ของปริมาณการนำเข้ารวมของสินค้านี้	- นำเข้า 27 ก.พ. 2559 - 26 ก.พ. 2560 อัตราร้อยละ 41.67 ของราคา ซี.ไอ.เอฟ. - นำเข้า 27 ก.พ. 2560 - 26 ก.พ. 2561 อัตราร้อยละ 40.42 ของราคา ซี.ไอ.เอฟ. - นำเข้า 27 ก.พ. 2561 - 26 ก.พ. 2562 อัตราร้อยละ 39.21 ของราคา ซี.ไอ.เอฟ.	27 ก.พ. 2559 ถึง 26 ก.พ. 2562
2	เหล็กแผ่นรีดร้อนไม่เจือชนิดเป็นม้วนและไม่เป็นม้วน	ทุกประเทศ ยกเว้นประเทศกำลังพัฒนาที่มีสัดส่วนส่งออกมามาประเทศไทยไม่ถึงร้อยละ 3 ของปริมาณการนำเข้ารวมของสินค้านี้	- นำเข้า 7 มิ.ย. 2560 - 6 มิ.ย. 2561 อัตรา ร้อยละ 21.00 ของราคา ซี.ไอ.เอฟ. - นำเข้า 7 มิ.ย. 2561 - 6 มิ.ย. 2562 อัตรา ร้อยละ 20.87 ของราคา ซี.ไอ.เอฟ. - นำเข้า 7 มิ.ย. 2562 - 6 มิ.ย. 2563 อัตรา ร้อยละ 20.74 ของราคา ซี.ไอ.เอฟ.	7 มิ.ย. 2560 ถึง 6 มิ.ย. 2563 (ขยายระยะเวลาต่อจากเดิม 7 มิ.ย. 2557 ถึง 6 มิ.ย. 2560) ****

**** กลุ่มอุตสาหกรรมภายในได้ยื่นคำร้องขอต่อกรมการค้าต่างประเทศพร้อมข้อมูลหลักฐานที่เกี่ยวข้อง เพื่อพิจารณาขยายระยะเวลาบังคับใช้มาตรการปกป้องต่อไปอีก 3 ปี ต่อมา กรมการค้าต่างประเทศได้ออกประกาศเมื่อวันที่ 3 ตุลาคม 2559 (เผยแพร่ลงในราชกิจจานุเบกษาเมื่อ 3 ตุลาคม 2559) “เปิดการทบทวนความจำเป็นเพื่อขยายเวลาการบังคับใช้มาตรการปกป้องจากการนำเข้าสินค้าเหล็กแผ่นรีดร้อนไม่เจือชนิดเป็นม้วนและไม่เป็นม้วนที่เพิ่มขึ้น” นับเป็นการเริ่มต้นกระบวนการพิจารณาทบทวนความจำเป็นในการขยายเวลาการบังคับใช้มาตรการปกป้องฯ ซึ่งผู้มีส่วนได้ส่วนเสียหลายฝ่ายมีส่วนร่วมในกระบวนการ และล่าสุดกระบวนการพิจารณาทบทวนความจำเป็นในการขยายเวลาการบังคับใช้มาตรการปกป้องฯ ได้เสร็จสิ้นลงแล้ว โดยคณะกรรมการพิจารณาปกป้องได้ออกประกาศผลการพิจารณาทบทวนมาตรการปกป้องฯ ลงวันที่ 2 มิถุนายน 2560 และนำเผยแพร่ลงในราชกิจจานุเบกษาแล้วเมื่อวันที่ 6 มิถุนายน 2560 ให้มาตรการปกป้องดังกล่าวมีผลบังคับใช้ต่อไปอีกเป็นระยะเวลา 3 ปี ซึ่งจะสิ้นสุดในวันที่ 6 มิถุนายน 2563

บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

ข) ปริมาณความต้องการใช้สินค้าเหล็กแผ่นรีดร้อนในประเทศ

เหล็กแผ่นรีดร้อนชนิดเป็นม้วน (ล้านตัน)	ปี 2560	ปี 2559	เพิ่มขึ้น / (ลดลง)
ผลิต	2.92	2.68	0.24
นำเข้า	3.87	4.68	(0.81)
ส่งออก	0.010	0.016	(0.006)
ความต้องการใช้	6.78	7.34	(0.56)

สำหรับแนวโน้มอุตสาหกรรมเหล็ก สมาคมเหล็กโลก (World Steel Association) คาดการณ์ว่าความต้องการใช้เหล็กในกลุ่มประเทศอาเซียนในปี 2561 จะขยายตัวร้อยละ 6.8 ต่อปี สำหรับประเทศไทยความต้องการใช้เหล็กในประเทศคาดว่าจะเติบโตอยู่ในช่วงร้อยละ 0 - 3 ต่อปี ตามความต้องการใช้เหล็กในอุตสาหกรรมต่อเนื่องภายในประเทศ

ดังนั้น งบการเงินของกลุ่มบริษัทและบริษัทจัดทำขึ้นตามเกณฑ์การดำเนินงานต่อเนื่องโดยมีข้อสมมติฐานว่าการดำเนินงานตามแผนการจัดหาเงินทุนดังกล่าวข้างต้นจะประสบผลสำเร็จ

1.3 การปรับโครงสร้างหนี้กับเจ้าหนี้

การปรับโครงสร้างเจ้าหนี้การค้ารายใหญ่

บริษัท

ในอดีตบริษัทได้ทำข้อตกลงกับเจ้าหนี้การค้ารายใหญ่จำนวน 5 ราย มียอด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 เป็นจำนวนเงิน 167 ล้านบาท (5,999 ล้านบาท) ซึ่งบริษัทได้ผิพนัดชำระหนี้ตามข้อตกลงและอยู่ระหว่างการเจรจาปรับปรุงโครงสร้างหนี้

เมื่อวันที่ 31 มกราคม 2560 และ 16 กุมภาพันธ์ 2560 บริษัทได้รับหนังสือแจ้งการโอนสิทธิเรียกร้องในมูลหนี้ที่บริษัทค้างชำระแก่เจ้าหนี้ทั้ง 5 รายข้างต้นและเจ้าหนี้อื่นอีก 2 ราย รวมถึงภาระหนี้สินที่พึงมีทั้งหมดตามสัญญาเดิม ให้แก่บริษัทต่างประเทศแห่งหนึ่ง ซึ่งต่อไปนี้จะเรียกว่า “เจ้าหนี้รายใหม่” และบริษัทได้จัดประเภทเจ้าหนี้การค้าดังกล่าว เป็นเจ้าหนี้อื่น

เมื่อวันที่ 15 มีนาคม 2560 เจ้าหนี้รายใหม่ได้ส่งหนังสือมายังบริษัทเพื่อยืนยันยอดหนี้ที่รับโอนจนถึงวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2560 มีจำนวนเงินทั้งสิ้น 226 ล้านบาท (เงินต้น 128 ล้านบาท และดอกเบี้ยค้างจ่าย 98 ล้านบาท)

บริษัท จี สติล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

บริษัทมีแผนการปรับปรุงโครงสร้างหนี้กับเจ้าหนี้รายใหม่ดังนี้

- 1) ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 4/2560 เมื่อวันที่ 9 พฤษภาคม 2560 อนุมัติให้บริษัท (ผู้กู้) เข้าทำสัญญาเงินกู้ยืมเงิน กับบริษัทต่างประเทศแห่งหนึ่ง (ผู้ให้กู้) ซึ่งมีผู้ถือหุ้นรายเดียวกันกับเจ้าหนี้รายใหม่นี้ วงเงินกู้ยืม 41 ล้านดอลลาร์สหรัฐ ระยะเวลา 5 ปี ในอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 12 ต่อปี โดยมีหลักประกันเป็นที่ดิน อาคาร และเครื่องจักรของบริษัท เพื่อชำระหนี้การค้ำแก่เจ้าหนี้รายใหม่นี้บางส่วนเป็นจำนวน 7.05 ล้านดอลลาร์สหรัฐ แบ่งเป็นเงินต้นจำนวน 3.98 ล้านดอลลาร์สหรัฐ และ ดอกเบี้ยจำนวน 3.07 ล้านดอลลาร์สหรัฐ ส่วนเงินกู้ส่วนที่เหลือจะใช้ในการชำระหนี้อื่นๆ ของบริษัท และ นำไปใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนในการดำเนินงานของบริษัท นอกจากนี้บริษัทต้องจ่ายค่าธรรมเนียมการเบิกจ่ายวงเงิน (Front End Fee) ร้อยละ 2 ของวงเงินเมื่อได้มีการเบิกใช้ ต่อมาเมื่อวันที่ 12 พฤษภาคม 2560 บริษัทได้เข้าทำสัญญากู้ยืมเงินดังกล่าว

ปัจจุบันบริษัทยังไม่ได้เบิกใช้เงินกู้ เนื่องจากภายใต้สัญญาเงินกู้ยืมดังกล่าวมีเงื่อนไขบังคับก่อนหลายประการ เช่น บริษัทต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทและที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทสำหรับการเข้าทำสัญญากู้ยืมเงิน เป็นต้น

- 2) เมื่อวันที่ 26 พฤษภาคม 2560 บริษัทได้เข้าลงนามในบันทึกความเข้าใจ (“MOU”) กับบริษัทต่างประเทศแห่งหนึ่งซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นของเจ้าหนี้รายใหม่ โดยภายใต้ MOU ดังกล่าว มีแผนการปรับโครงสร้างหนี้ของบริษัทดังนี้
 - ก) บริษัทจะใช้วงเงินกู้จำนวน 7.05 ล้านดอลลาร์สหรัฐ เพื่อชำระหนี้การค้ำบางส่วนให้แก่เจ้าหนี้รายใหม่ข้างต้นตามที่กล่าวไว้ในข้อ 1 (“การชำระหนี้ค้ำบางส่วน”) โดยวงเงินกู้ในส่วนที่เหลือจากการชำระหนี้ค้ำบางส่วน บริษัทจะนำไปชำระหนี้ให้แก่เจ้าหนี้รายอื่น ๆ ของบริษัทรวมถึงใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนในการประกอบกิจการต่อไป
 - ข) ภายหลังจากการชำระหนี้ค้ำบางส่วน บริษัทจะยังคงเหลือหนี้ที่ค้างชำระกับเจ้าหนี้รายใหม่ จำนวน 219.28 ล้านดอลลาร์สหรัฐ (แบ่งเป็นเงินต้นจำนวน 123.90 ล้านดอลลาร์สหรัฐ และเป็นดอกเบี้ยจำนวน 95.38 ล้านดอลลาร์สหรัฐ) (“จำนวนหนี้ก่อนการแปลงหนี้เป็นทุน”)
 - ค) เจ้าหนี้รายใหม่ได้ตกลงลดหนี้การค้ำ (Haircut) บางส่วนโดยการยกเลิกดอกเบี้ยคงค้างจำนวน 95.38 ล้านดอลลาร์สหรัฐ ทำให้บริษัทไม่มีจำนวนดอกเบี้ยคงเหลือในจำนวนหนี้ก่อนการแปลงหนี้เป็นทุน ณ วันที่ที่ประชุมผู้ถือหุ้นมีมติอนุมัติการจัดสรรและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทตามโครงการแปลงหนี้เป็นทุน (ดอกเบี้ยดังกล่าวเป็นจำนวนดอกเบี้ยที่คิดคำนวณจนถึงวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2560 อย่างไรก็ดี ในการยกเลิกดอกเบี้ยตามแผนการปรับโครงสร้างหนี้จะรวมถึง จำนวนดอกเบี้ยที่เกิดขึ้นหลังวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2560 จนถึงวันที่ 30 สิงหาคม 2560 ซึ่งเป็นวันประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2560 จำนวน 5.46 ล้านดอลลาร์สหรัฐ)
 - ง) หลังจากการชำระหนี้ค้ำบางส่วนตามข้อ ก. และการลดหนี้การค้ำตามข้อ ค. บริษัทคงเหลือจำนวนหนี้ก่อนการแปลงหนี้เป็นทุนสุทธิ จำนวน 123.90 ล้านดอลลาร์สหรัฐ (โดยจำนวนเงินดังกล่าวเป็นเงินต้นทั้งหมด) (“หนี้การค้ำสุทธิ”)
 - จ) บริษัทประสงค์ที่จะชำระหนี้การค้ำสุทธิจำนวน 123.90 ล้านดอลลาร์สหรัฐ โดยการจัดสรรและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทฯ ตามโครงการแปลงหนี้เป็นทุน

บริษัท จี สติล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

ทั้งนี้ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทฯเมื่อวันที่ 30 สิงหาคม 2560 มีมติไม่อนุมัติแผนการปรับปรุงโครงสร้างหนี้ข้างต้น ทำให้กลุ่มทุนใหญ่ไม่สามารถเข้าไปดำเนินการปรับโครงสร้างหนี้ของบริษัทได้

เมื่อวันที่ 13 พฤศจิกายน 2560 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท อนุมัติแผนการยื่นขอฟื้นฟูกิจการของบริษัทฯ เพื่อบริษัทจะมีโอกาสในการเจรจาเพื่อหาทางออกร่วมกันกับเจ้าหนี้และสามารถดำเนินการที่จำเป็นในการประกอบธุรกิจตามปกติของบริษัทฯต่อไปได้ และศาลล้มละลายกลางได้นัดไต่สวนแผนฟื้นฟูดังกล่าวในวันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2561

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 หนี้สินดังกล่าวมีจำนวนเงินรวม 235 ล้านบาทสหรัฐฯ (7,735 ล้านบาท) โดยเงินต้นบันทึกอยู่ในบัญชีเจ้าหนี้อื่นจำนวน 128 ล้านบาทสหรัฐฯ (4,201 ล้านบาท) และดอกเบี้ยที่บันทึกอยู่ในบัญชีดอกเบี้ยค้างจ่ายจำนวน 108 ล้านบาทสหรัฐฯ (3,534 ล้านบาท)

จี เอ สติล

ในอดีต จี เอ สติล ได้ทำข้อตกลงกับเจ้าหนี้การชำระหนี้จำนวน 3 ราย เป็นจำนวนเงิน 83 ล้านบาทสหรัฐฯ (3,004 ล้านบาท) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 ซึ่ง จี เอ สติล ได้ผิพนัดชำระหนี้ตามข้อตกลงและอยู่ระหว่างการเจรจาปรับปรุงโครงสร้างหนี้

เมื่อวันที่ 31 มกราคม 2560 จี เอ สติล ได้รับหนังสือแจ้งการโอนสิทธิเรียกร้องในมูลหนี้ที่ จี เอ สติล ค้างชำระแก่เจ้าหนี้ทั้ง 3 รายข้างต้นและเจ้าหนี้อื่นอีก 1 ราย รวมถึงภาระหนี้สินที่พึงมีทั้งหมดตามสัญญาเดิมจนถึงวันที่ 31 มกราคม 2560 มีจำนวนรวม 91 ล้านบาทสหรัฐฯ ให้แก่บริษัทต่างประเทศแห่งหนึ่ง ซึ่งต่อไปนี้จะเรียกว่า “เจ้าหนี้รายใหม่” และเมื่อวันที่ 3 กุมภาพันธ์ 2560 จี เอ สติล ได้จ่ายชำระเงินต้นและดอกเบี้ยค้างจ่ายบางส่วนแก่เจ้าหนี้รายใหม่จำนวน 40 ล้านบาทสหรัฐฯ จากการเบิกใช้เงินกู้ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 20

เมื่อวันที่ 10 กุมภาพันธ์ 2560 เจ้าหนี้รายใหม่ตกลงลดดอกเบี้ยค้างจ่ายให้ จี เอ สติล จำนวน 15 ล้านบาทสหรัฐฯ คงเหลือยอดหนี้สินจำนวน 36 ล้านบาทสหรัฐฯ (เงินต้นจำนวน 33 ล้านบาทสหรัฐฯ และดอกเบี้ยค้างจ่ายจำนวน 3 ล้านบาทสหรัฐฯ) โดย จี เอ สติล จะต้องปรับโครงสร้างหนี้กับเจ้าหนี้รายใหม่ให้แล้วเสร็จภายในวันที่ 31 มีนาคม 2560 ซึ่งเจ้าหนี้รายใหม่ตกลงคิดดอกเบี้ยของเงินต้นดังกล่าวในอัตราร้อยละ 4 ต่อปี และหากการปรับโครงสร้างหนี้ยังไม่แล้วเสร็จภายในวันที่ 31 มีนาคม 2560 อัตราดอกเบี้ยจะปรับเป็นร้อยละ 7.5 ต่อปี นับจากวันที่ 31 มีนาคม 2560 จนกว่าจะมีการปรับปรุงโครงสร้างหนี้แล้วเสร็จหรือมีการจ่ายชำระหนี้ครบถ้วนแล้ว

เมื่อวันที่ 24 มีนาคม 2560 และต่อมาวันที่ 14 มิถุนายน 2560 จี เอ สติล และเจ้าหนี้รายใหม่ตกลงขยายระยะเวลาการปรับโครงสร้างหนี้ออกไปเป็นภายในวันที่ 30 กันยายน 2560 โดยเจ้าหนี้รายใหม่ตกลงคิดอัตราดอกเบี้ยของเงินต้นดังกล่าวในอัตราร้อยละ 4 ต่อปี และหากการปรับโครงสร้างหนี้ยังไม่แล้วเสร็จภายในวันที่ 30 กันยายน 2560 อัตราดอกเบี้ยจะปรับเป็นร้อยละ 7.5 ต่อปี นับจากวันที่ 30 กันยายน 2560 จนกว่าจะมีการปรับปรุงโครงสร้างหนี้แล้วเสร็จหรือมีการจ่ายชำระหนี้ครบถ้วนแล้ว

บริษัท จี สติล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

เมื่อวันที่ 26 พฤษภาคม 2560 จี เจ สติลได้เข้าลงนามในบันทึกความเข้าใจ (“MOU”) กับบริษัทต่างประเทศแห่งหนึ่ง ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นของเจ้านิรายใหม่ โดยภายใต้ MOU ดังกล่าว กำหนดแผนการปรับโครงสร้างหนี้ของจี เจ สติล ดังนี้

- ก) บริษัทหนี้ที่ค้างชำระกับเจ้านิรายใหม่ จำนวน 36.70 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ แบ่งเป็นเงินต้นจำนวน 32.35 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ และ ดอกเบี้ยจำนวน 4.35 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ โดยได้คำนวณดอกเบี้ยจนถึงวันที่ 30 สิงหาคม 2560
- ข) เจ้านิรายใหม่ตกลงจะลดหนี้ในส่วนของดอกเบี้ยค้างจำนวน 3.77 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ ทำให้บริษัทมีจำนวนหนี้คงเหลือก่อนการแปลงหนี้เป็นทุนจำนวน 32.93 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ ทั้งนี้ภายใต้เงื่อนไขที่ว่า โครงการจัดสรรและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทตามโครงการแปลงหนี้เป็นทุนต้องรับการอนุมัติจากที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2560 ในวันที่ 30 สิงหาคม 2560 ก่อน

เมื่อวันที่ 30 สิงหาคม 2560 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2560 ได้มีมติอนุมัติโครงการจัดสรรและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนของจี เจ สติลตามโครงการแปลงหนี้เป็นทุนดังกล่าวข้างต้นแล้ว ตามที่ได้กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 29

เมื่อวันที่ 11 กันยายน 2560 จี เจ สติลได้เข้าลงนาม Share Subscription Agreement กับ Asia Credit Opportunities I (Mauritius) Limited ซึ่งเป็นเจ้านิรายใหม่ โดยสัญญาได้ระบุเงื่อนไขการแปลงหนี้เป็นทุน และข้อกำหนดที่ต้องปฏิบัติตามให้ครบถ้วนก่อนที่จะดำเนินการเพิ่มทุนจดทะเบียน และกรอบระยะเวลาการดำเนินการให้เสร็จสิ้นภายในวันที่ 30 กันยายน 2560 และเมื่อวันที่ 21 กันยายน 2560 จี เจ สติลได้ดำเนินการแปลงหนี้เป็นทุนตามสัญญาดังกล่าวแล้ว ตามที่ได้กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 29

บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

รายการเคลื่อนไหวของหนี้สินระหว่างการปรับโครงสร้างหนี้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 มีรายละเอียดดังต่อไปนี้

	หมายเหตุ	(ล้านบาท)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559		-
โอนมาจากบัญชีเจ้าหนี้การค้า	21	1,454
โอนมาจากบัญชีเจ้าหนี้อื่นและค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	22	613
โอนมาจากบัญชีดอกเบี้ยค้างจ่าย	24	1,173
รวมยอดหนี้สิน ณ วันที่ 31 มกราคม 2560		3,240
หัก จ่ายระหว่างไตรมาส 1		(1,438)
หัก กำไรจากการที่เจ้าหนี้ลดหนี้ให้ในระหว่างไตรมาส 1		(531)
บวก ดอกเบี้ยค้างจ่ายตั้งแต่วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2560 ถึงวันที่ 30 สิงหาคม 2560		31
หัก กำไรจากการที่เจ้าหนี้ลดหนี้ให้ในระหว่างไตรมาส 3		(125)
หัก แปลงหนี้เป็นทุนในระหว่างไตรมาส 3		(1,096)
การปรับอัตราแลกเปลี่ยนระหว่างปี		(81)
ยอดคงเหลือของหนี้สินจากการปรับโครงสร้างหนี้		-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560		-

การปรับโครงสร้างเจ้าหนี้รายอื่น

จี เจ สตีล

จี เจ สตีล ได้มีการเจรจาทำสัญญาการปรับโครงสร้างหนี้กับเจ้าหนี้รายอื่น สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 มีรายละเอียดดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ (ล้านบาท)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	91
หัก จ่ายระหว่างปี	(25)
การปรับอัตราแลกเปลี่ยนระหว่างงวด	(1)
ยอดคงเหลือของเจ้าหนี้รายอื่นที่ทำการปรับโครงสร้างหนี้	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	65

บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

2 เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

2 (ก) เกณฑ์การถือปฏิบัติ

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน รวมถึงแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชี (“สภาวิชาชีพบัญชี”) กฎระเบียบและประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง

ในระหว่างปี บริษัทและบริษัทย่อย ได้ปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงิน รวมถึงการตีความที่ออกและปรับปรุงใหม่โดยสภาวิชาชีพบัญชีฯ ซึ่งมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2560 ซึ่งการปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวข้างต้นในปีปัจจุบัน ไม่มีผลกระทบต่องบการเงินอย่างมีนัยสำคัญ

นอกเหนือจากมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ข้างต้น ในระหว่างปีจนถึงปัจจุบัน สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกและปรับปรุงมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับอื่นๆ ซึ่งมีผลบังคับสำหรับงบการเงินที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2561 เป็นต้นไป และไม่ได้มีการนำมาใช้สำหรับการจัดทำงบการเงินนี้ มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ได้เปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 3

งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษจัดทำขึ้นจากงบการเงินที่เป็นภาษาไทยในกรณีที่มีความขัดแย้งกันหรือมีการตีความในสองภาษาแตกต่างกันให้ใช้งบการเงินฉบับภาษาไทยเป็นหลัก

2 (ข) เกณฑ์การวัดมูลค่า

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นโดยถือหลักเกณฑ์การบันทึกตามราคาทุนเดิม ยกเว้นรายการที่สำคัญที่แสดงในนโยบายการบัญชี

2 (ค) สกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานและนำเสนองบการเงิน

งบการเงินนี้จัดทำและแสดงหน่วยเงินตราเป็นเงินบาทซึ่งเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท ข้อมูลทางการเงินทั้งหมดมีการเปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงินเพื่อให้แสดงเป็นหลักล้านบาท ยกเว้นที่ระบุไว้เป็นอย่างอื่น

2 (ง) การประมาณการและใช้วิจารณญาณ

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ผู้บริหารต้องใช้วิจารณญาณ การประมาณการและข้อสมมติฐานหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อข้อกำหนดนโยบายการบัญชีและการรายงานจำนวนเงินที่เกี่ยวกับ สินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ และค่าใช้จ่าย ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างจากที่ประมาณไว้

ประมาณการและข้อสมมติฐานที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างต่อเนื่อง การปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกในงวดบัญชีที่ประมาณการดังกล่าวได้รับการทบทวนและในงวดอนาคตที่ได้รับผลกระทบ

บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

ข้อมูลเกี่ยวกับการประมาณความไม่แน่นอนและข้อสมมติฐานที่สำคัญในการกำหนดนโยบายการบัญชี มีผลกระทบสำคัญต่อการรับรู้จำนวนเงินในงบการเงินซึ่งประกอบด้วยหมายเหตุประกอบงบการเงินต่อไปนี้

หมายเหตุประกอบงบการเงิน ข้อ 8 และ 11	ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ
หมายเหตุประกอบงบการเงิน ข้อ 9	ค่าเผื่อมูลค่าสินค้าลดลง
หมายเหตุประกอบงบการเงิน ข้อ 12	ค่าเผื่อด้อยค่าเงินลงทุนในบริษัทย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน ข้อ 13	ค่าเผื่อด้อยค่าเงินล่วงหน้าค่าซื้อที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์
หมายเหตุประกอบงบการเงิน ข้อ 14	การประเมินมูลค่าและค่าเผื่อด้อยค่าของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์
หมายเหตุประกอบงบการเงิน ข้อ 15	การประเมินมูลค่าและค่าเผื่อด้อยค่าของสินทรัพย์ไม่มีตัวตน
หมายเหตุประกอบงบการเงิน ข้อ 17	การประเมินมูลค่าและค่าเผื่อการด้อยค่างานระหว่างก่อสร้างที่หยุดชะงัก
หมายเหตุประกอบงบการเงิน ข้อ 28	ผลประโยชน์ของพนักงาน
หมายเหตุประกอบงบการเงิน ข้อ 25, 46 และ 47	ประมาณการหนี้สิน คดีความ และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น
หมายเหตุประกอบงบการเงิน ข้อ 44	การตีมูลค่าของเครื่องมือทางการเงิน

บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

3 มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ที่ยังไม่มีผลบังคับใช้ในปัจจุบัน

ในระหว่างปี สภาวิชาชีพบัญชีฯ ได้ออกและปรับปรุงมาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชี และการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ซึ่งมีผลบังคับใช้ตั้งแต่รอบระยะเวลาบัญชี ที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2561 มีดังต่อไปนี้

มาตรฐานการบัญชี

- ฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง การนำเสนองบการเงิน
- ฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง สินค้าคงเหลือ
- ฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง งบกระแสเงินสด
- ฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง นโยบายการบัญชี การเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชีและข้อผิดพลาด
- ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน
- ฉบับที่ 11 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง สัญญาก่อสร้าง
- ฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง ภาษีเงินได้
- ฉบับที่ 16 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์
- ฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง สัญญาเช่า
- ฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง รายได้
- ฉบับที่ 19 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง ผลประโยชน์ของพนักงาน
- ฉบับที่ 20 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง การบัญชีสำหรับเงินอุดหนุนจากรัฐบาล
และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับความช่วยเหลือจากรัฐบาล
- ฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ
- ฉบับที่ 23 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง ต้นทุนการกู้ยืม
- ฉบับที่ 24 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน
- ฉบับที่ 26 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง การบัญชีและการรายงานโครงการผลประโยชน์เมื่อออกจากงาน
- ฉบับที่ 27 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง งบการเงินเฉพาะกิจการ
- ฉบับที่ 28 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง เงินลงทุนในบริษัทร่วมและการร่วมค้า
- ฉบับที่ 29 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง การรายงานทางการเงินในสภาพเศรษฐกิจที่เงินเฟ้อรุนแรง
- ฉบับที่ 33 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง กำไรต่อหุ้น
- ฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล
- ฉบับที่ 36 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง การด้อยค่าของสินทรัพย์
- ฉบับที่ 37 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง ประมาณการหนี้สิน หนี้สินที่อาจเกิดขึ้นและสินทรัพย์ที่อาจเกิดขึ้น
- ฉบับที่ 38 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง สินทรัพย์ไม่มีตัวตน
- ฉบับที่ 40 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน
- ฉบับที่ 41 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง เกษตรกรรม

บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน

- ฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์
- ฉบับที่ 3 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง การรวมธุรกิจ
- ฉบับที่ 4 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง สัญญาประกันภัย
- ฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขายและการดำเนินงานที่ยกเลิก
- ฉบับที่ 6 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง การสำรวจและการประเมินค่าแหล่งทรัพยากรแร่
- ฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง ส่วนงานดำเนินงาน
- ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง งบการเงินรวม
- ฉบับที่ 11 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง การร่วมการงาน
- ฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับส่วนได้เสียในกิจการอื่น
- ฉบับที่ 13 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง การวัดมูลค่ายุติธรรม

การตีความมาตรฐานการบัญชี

- ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง ความช่วยเหลือจากรัฐบาล - กรณีที่ไม่มีความเกี่ยวข้องอย่างเฉพาะเจาะจงกับกิจกรรมดำเนินงาน
- ฉบับที่ 15 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง สัญญาเช่าดำเนินงาน - สิ่งสูงใจที่ให้แก่ผู้เช่า
- ฉบับที่ 25 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง ภาษีเงินได้ - การเปลี่ยนแปลงสถานภาพทางภาษีของกิจการหรือของผู้ถือหุ้น
- ฉบับที่ 27 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง การประเมินเนื้อหาสัญญาเช่าที่ทำขึ้นตามรูปแบบกฎหมาย
- ฉบับที่ 29 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลของข้อตกลงสัมปทานบริการ
- ฉบับที่ 31 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง รายได้ - รายการแลกเปลี่ยนเกี่ยวกับบริการโฆษณา
- ฉบับที่ 32 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - ต้นทุนเว็บไซต์

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

- ฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินที่เกิดขึ้นจากการรื้อถอน การบูรณะ และหนี้สินที่มีลักษณะคล้ายคลึงกัน
- ฉบับที่ 4 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง การประเมินว่าข้อตกลงประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่
- ฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง สิทธิในส่วนได้เสียจากกองทุนการรื้อถอน การบูรณะ และการปรับปรุงสภาพแวดล้อม
- ฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง การปรับปรุงย้อนหลังภายใต้มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 29 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง การรายงานทางการเงินในสภาพเศรษฐกิจที่เงินเฟ้อรุนแรง
- ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาลและการด้อยค่า
- ฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง ข้อตกลงสัมปทานบริการ
- ฉบับที่ 13 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง โปรแกรมสิทธิพิเศษแก่ลูกค้า
- ฉบับที่ 14 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง ข้อจำกัดสินทรัพย์ตามโครงการผลประโยชน์ ข้อกำหนดเงินทุนขั้นต่ำและปฏิสัมพันธ์ของรายการเหล่านี้สำหรับมาตรฐานการบัญชี

บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

ฉบับที่ 19 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง ผลประโยชน์ของพนักงาน

บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

- ฉบับที่ 15 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง สัญญาสำหรับการก่อสร้างอสังหาริมทรัพย์
- ฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง การขายสินทรัพย์ที่ไม่ใช่เงินสดให้เจ้าของ
- ฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง การโอนสินทรัพย์จากลูกค้า
- ฉบับที่ 20 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง ต้นทุนการเปิดหน้าดินในช่วงการผลิตสำหรับเหมืองฟิวดิน
- ฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง เงินที่นำส่งรัฐ

ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ ได้ประเมินแล้วเห็นว่ามาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 1, ฉบับที่ 2, ฉบับที่ 7, ฉบับที่ 8, ฉบับที่ 10, ฉบับที่ 12, ฉบับที่ 16, ฉบับที่ 17, ฉบับที่ 18, ฉบับที่ 19, ฉบับที่ 21, ฉบับที่ 24, ฉบับที่ 27, ฉบับที่ 33, ฉบับที่ 34, ฉบับที่ 36, ฉบับที่ 37, ฉบับที่ 38 และมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 2 ฉบับที่ 8, ฉบับที่ 10, ฉบับที่ 13 และการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 10 จะไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่อการเงินเมื่อนำมาถือปฏิบัติ ส่วนมาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชี และการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินอื่นๆ ไม่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ ดังนั้นจึงไม่มีผลกระทบต่อการเงินเมื่อนำมาถือปฏิบัติ

บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

4 นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

นโยบายการบัญชีที่นำเสนอต่อไปนี้ได้ถือปฏิบัติโดยสม่ำเสมอสำหรับงบการเงินทุกรอบระยะเวลาที่รายงาน

4 (ก) เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินรวม

งบการเงินรวมประกอบด้วยงบการเงินของกลุ่มบริษัท และส่วนได้เสียของกลุ่มบริษัทในบริษัทร่วม (รวมกันเรียกว่า “กลุ่มบริษัท”)

การรวมธุรกิจ

กลุ่มบริษัท บันทึกบัญชีสำหรับการรวมธุรกิจตามวิธีซื้อ ยกเว้นในกรณีที่เป็นการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน

การควบคุม หมายถึง อำนาจในการกำหนดนโยบายทางการเงินและการดำเนินงานของกิจการเพื่อให้ได้มาซึ่งประโยชน์จากกิจกรรมของกิจการนั้น ในการพิจารณาอำนาจในการควบคุม กลุ่มบริษัทต้องนำสิทธิในการออกเสียงที่เกิดขึ้นมารวมในการพิจารณา วันที่ซื้อกิจการคือวันที่อำนาจในการควบคุมนั้นได้ถูกโอนไปยังผู้ซื้อ การกำหนดวันที่ซื้อกิจการและการระบุเกี่ยวกับการโอนอำนาจควบคุมจากฝ่ายหนึ่งไปยังอีกฝ่ายหนึ่งต้องใช้ดุลยพินิจเข้ามาเกี่ยวข้อง

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

สิ่งตอบแทนที่โอนให้ ต้องวัดด้วยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่โอนไป หนี้สินที่กลุ่มบริษัทก่อขึ้นเพื่อจ่ายชำระให้แก่เจ้าของเดิม และส่วนได้เสียในส่วนของเจ้าของที่ออกโดยกลุ่มบริษัท ทั้งนี้สิ่งตอบแทนที่โอนให้ยังรวมถึงมูลค่ายุติธรรมของหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น และมูลค่าของโครงการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์ที่ออกแทนโครงการของผู้ถูกซื้อเมื่อรวมธุรกิจ หากการรวมธุรกิจมีผลให้สิ้นสุดความสัมพันธ์ของโครงการเดิมระหว่างกลุ่มบริษัทและผู้ถูกซื้อให้ใช้ราคาที่สูงกว่าระหว่าง มูลค่าจากการยกเลิกสัญญาตามที่ระบุในสัญญา และมูลค่าองค์ประกอบนอกตลาดไปหักจากสิ่งตอบแทนที่โอนให้ และรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายอื่น

หนี้สินที่อาจเกิดขึ้นของบริษัทที่ถูกซื้อที่รับมาจากการรวมธุรกิจ รับรู้เป็นหนี้สินหากมีภาระผูกพันในปัจจุบันซึ่งเกิดขึ้นจากเหตุการณ์ในอดีต และสามารถวัดมูลค่ายุติธรรมได้อย่างน่าเชื่อถือ

กลุ่มบริษัทวัดมูลค่าส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมตามอัตราส่วนได้เสียในสินทรัพย์สุทธิที่ได้มาจากผู้ถูกซื้อ

ต้นทุนที่เกี่ยวข้องกับการซื้อของกลุ่มบริษัทที่เกิดขึ้นซึ่งเป็นผลมาจากการรวมธุรกิจ เช่น ค่าที่ปรึกษากฎหมาย ค่าธรรมเนียมวิชาชีพและค่าที่ปรึกษาอื่นๆ ถือเป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดขึ้น

บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

บริษัทย่อย

บริษัทย่อยเป็นกิจการที่อยู่ภายใต้การควบคุมของกลุ่มบริษัท การควบคุมเกิดขึ้นเมื่อกลุ่มบริษัทมีอำนาจควบคุมทั้งทางตรงหรือทางอ้อมในการกำหนดนโยบายทางการเงินและการดำเนินงานของกิจการนั้น เพื่อให้ได้มาซึ่งประโยชน์จากกิจกรรมของบริษัทย่อย งบการเงินของบริษัทย่อยได้รวมอยู่ในงบการเงินรวม นับแต่วันที่ที่มีการควบคุมจนถึงวันที่การควบคุมสิ้นสุดลง

นโยบายการบัญชีของบริษัทย่อยได้ถูกเปลี่ยนตามความจำเป็นเพื่อให้เป็นนโยบายเดียวกันกับของกลุ่มบริษัท ผลขาดทุน ในบริษัทย่อยจะต้องถูกปันส่วนไปยังส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม แม้ว่าการปันส่วนดังกล่าวจะทำให้ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมมียอดคงเหลือติดลบก็ตาม

การสูญเสียอำนาจควบคุม

เมื่อมีการสูญเสียอำนาจควบคุม กลุ่มบริษัทตัดรายการสินทรัพย์และหนี้สินในบริษัทย่อย ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม และส่วนประกอบอื่นในส่วนของผู้ถือหุ้นที่เกี่ยวข้องกับบริษัทย่อยนั้น กำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการสูญเสียอำนาจควบคุมในบริษัทย่อยรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน ส่วนได้เสียในบริษัทย่อยเดิมที่ยังคงเหลืออยู่ให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่สูญเสียอำนาจควบคุม และจัดประเภทเงินลงทุนเป็นเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียหรือเป็นสินทรัพย์ทางการเงินเพื่อขาย ขึ้นอยู่กับระดับของอิทธิพลที่คงเหลืออยู่

การตัดรายการในงบการเงินรวม

ยอดคงเหลือและรายการบัญชีระหว่างกิจการในกลุ่ม รวมถึงรายได้หรือค่าใช้จ่ายที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงซึ่งเป็นผลมาจากรายการระหว่างกิจการในกลุ่ม ถูกตัดรายการในการจัดทำงบการเงินรวม กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงซึ่งเป็นผลมาจากรายการกับบริษัทร่วมและกิจการร่วมค้าถูกตัดรายการกับเงินลงทุนเท่าที่กลุ่มบริษัทมีส่วนได้เสียในกิจการที่ถูกลงทุนนั้น ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงถูกตัดรายการในลักษณะเดียวกับกำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง แต่ไม่มีหลักฐานการด้อยค่าเกิดขึ้น

4 (ข) เงินตราต่างประเทศ

รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นสกุลเงินที่ใช้เงินบาทในการดำเนินงาน โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ

สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินและเป็นเงินตราต่างประเทศ ณ วันที่รายงาน แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันนั้น กำไรหรือขาดทุนจากการแปลงค่าจะบันทึกในกำไรหรือขาดทุน

สินทรัพย์และหนี้สินที่ไม่เป็นตัวเงินซึ่งเกิดจากรายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศและบันทึกตามเกณฑ์ราคาทุนเดิมแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ

ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนที่เกิดขึ้นจากการแปลงค่า ให้รับรู้เป็นกำไรหรือขาดทุนในงวดบัญชีนั้น

บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

4 (ค) เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดประกอบด้วย ยอดเงินสด ยอดเงินฝากธนาคารประเภทเพื่อเรียก และเงินลงทุนระยะสั้น ที่มีสภาพคล่องสูง เงินเบิกเกินบัญชีธนาคารซึ่งจะต้องชำระคืนเมื่อทวงถามถือเป็นส่วนหนึ่งของกิจกรรมจัดหาเงินในงบกระแสเงินสด

4 (ง) เงินลงทุนชั่วคราว

เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้าแสดงตามมูลค่ายุติธรรม การเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์บันทึกเป็นกำไรหรือขาดทุน ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

บริษัทฯ ใช้วิธีถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักในการคำนวณต้นทุนของเงินลงทุน

4 (จ) ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น แสดงในราคาตามใบแจ้งหนี้หักค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ

ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญประเมินโดยการวิเคราะห์ประวัติการชำระหนี้ และการคาดการณ์เกี่ยวกับการชำระหนี้ในอนาคตของลูกค้า ลูกหนี้จะถูกตัดจำหน่ายบัญชีเมื่อทราบว่าเป็นหนี้สูญ

4 (ฉ) สินค้าคงเหลือ

สินค้าคงเหลือแสดงในราคาทุนหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า

ต้นทุนของสินค้าคำนวณโดยวิธีถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก ต้นทุนสินค้าประกอบด้วยต้นทุนที่ซื้อ ต้นทุนในการดัดแปลงหรือต้นทุนอื่นเพื่อให้สินค้าอยู่ในสถานที่และสภาพปัจจุบัน ในกรณีของสินค้าสำเร็จรูปและสินค้าระหว่างผลิตที่ผลิตเอง ต้นทุนสินค้ารวมการปันส่วนของค่าไถ่หุ้ยผลิตอย่างเหมาะสม โดยคำนึงถึงระดับกำลังการผลิตตามปกติ

มูลค่าสุทธิที่จะได้รับเป็นการประมาณราคาที่จะขายได้จากการดำเนินธุรกิจปกติหักด้วยประมาณการต้นทุนในการแปลงสภาพและค่าใช้จ่ายในการขาย

กลุ่มบริษัทตั้งค่าเผื่อมูลค่าสินค้าคงเหลือ สำหรับสินค้าที่เสื่อมคุณภาพ เสียหาย ล้าสมัยและค้างนาน

กลุ่มบริษัทจะรับรู้สินทรัพย์และหนี้สินที่เกี่ยวข้องกับสินค้าคงเหลือภายใต้สัญญา Consignment เมื่อบริษัทได้รับโอนสิทธิและความรับผิดชอบในทางกฎหมายและความเป็นเจ้าของในเชิงเศรษฐกิจของสินค้านี้แล้ว

บริษัท จี สติล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

4 (ข) เงินลงทุนในบริษัทย่อย

เงินลงทุนในบริษัทย่อย ในงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท บันทึกบัญชีโดยใช้วิธีราคาทุน

การจำหน่ายเงินลงทุน

เมื่อมีการจำหน่ายเงินลงทุน ผลต่างระหว่างจำนวนเงินสุทธิที่ได้รับและมูลค่าตามบัญชีและรวมถึงกำไรหรือขาดทุนสะสมจากการตีราคาหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้องที่เคยบันทึกในส่วนของผู้ถือหุ้นจะถูกบันทึกในกำไรหรือขาดทุน

ในกรณีที่กลุ่มบริษัทจำหน่ายบางส่วนของเงินลงทุนที่ถืออยู่ การคำนวณต้นทุนสำหรับเงินลงทุนที่จำหน่ายไปและเงินลงทุนที่ยังถืออยู่ใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักปรับใช้กับมูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนที่เหลืออยู่ทั้งหมด

4 (ข) ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

สินทรัพย์ที่เป็นกรรมสิทธิ์ของกิจการ

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์แสดงด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและขาดทุนจากการด้อยค่า

ราคาทุนรวมถึงต้นทุนทางตรง ที่เกี่ยวข้องกับการได้มาของสินทรัพย์ ต้นทุนของการก่อสร้างสินทรัพย์ที่กิจการก่อสร้างเอง รวมถึงต้นทุนของวัสดุ แรงงานทางตรง และต้นทุนทางตรงอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการจัดหาสินทรัพย์เพื่อให้สินทรัพย์นั้นอยู่ในสภาพ ที่พร้อมจะใช้งานได้ตามความประสงค์ ต้นทุนในการรื้อถอน การขนย้าย การบูรณะสถานที่ตั้งของสินทรัพย์และต้นทุนการกู้ยืม นอกจากนี้ต้นทุนอาจรวมถึงกำไรหรือขาดทุนจากการป้องกันความเสี่ยงกระแสเงินสดจากการซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ซึ่งถูกโอนจากงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น สำหรับเครื่องมือที่ควบคุมโดยลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์ ซึ่งไม่สามารถทำงานได้โดยปราศจากลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์นั้นให้ถือว่า ลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์ดังกล่าวเป็นส่วนหนึ่งของอุปกรณ์

ส่วนประกอบของรายการที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์แต่ละรายการที่มีอายุการให้ประโยชน์ไม่เท่ากันต้องบันทึกแต่ละส่วนประกอบที่มีนัยสำคัญแยกต่างหากจากกัน

กำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ คือผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับจากการจำหน่ายกับมูลค่าตามบัญชีของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ โดยรับรู้สุทธิเป็นรายได้อื่นในกำไรหรือขาดทุน

สินทรัพย์ที่เช่า

การเช่าซึ่งกลุ่มบริษัทได้รับส่วนใหญ่ของความเสียหายและผลตอบแทนจากการครอบครองทรัพย์สินที่เช่า นั้น ๆ ให้จัดประเภทเป็นสัญญาเช่าการเงิน ส่วนที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ที่ได้มาโดยทำสัญญาเช่าการเงินบันทึกเป็นสินทรัพย์ด้วยมูลค่ายุติธรรม หรือมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าแล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่าหักด้วยค่าเสื่อมราคาสะสมและขาดทุนจากการด้อยค่า ค่าเช่าที่ชำระจะแยกเป็นส่วนที่เป็นค่าใช้จ่ายทางการเงิน และส่วนที่จะหักจากหนี้ตามสัญญา เพื่อทำให้อัตราดอกเบี้ยแต่ละงวดเป็นอัตราคงที่สำหรับยอดคงเหลือของหนี้สินค่าใช้จ่ายทางการเงินจะบันทึกโดยตรงในกำไรหรือขาดทุน

บริษัท จี สติล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

ต้นทุนที่เกิดขึ้นในภายหลัง

ต้นทุนในการเปลี่ยนแปลงส่วนประกอบจะรับรู้เป็นส่วนหนึ่งของมูลค่าตามบัญชีของรายการที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ถ้ามีความเป็นไปได้ก่อนข้างต้นที่กลุ่มบริษัทจะได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตจากรายการนั้น และสามารถวัดมูลค่าต้นทุนของรายการนั้นได้อย่างน่าเชื่อถือ ชิ้นส่วนที่ถูกเปลี่ยนแปลงจะถูกตัดจำหน่ายตามมูลค่าตามบัญชี ต้นทุนที่เกิดขึ้นในการซ่อมบำรุงที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ที่เกิดขึ้นเป็นประจําจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเมื่อเกิดขึ้น

ค่าเสื่อมราคา

ค่าเสื่อมราคาคำนวณจากมูลค่าเสื่อมสภาพของรายการอาคารและอุปกรณ์ ซึ่งประกอบด้วยราคาทุนของสินทรัพย์หรือต้นทุนในการเปลี่ยนแปลงอื่น หักด้วยมูลค่าคงเหลือของสินทรัพย์

ค่าเสื่อมราคาบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในกำไรหรือขาดทุน คำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามเกณฑ์อายุการใช้งานโดยประมาณของส่วนประกอบของสินทรัพย์แต่ละรายการ ประมาณการอายุการใช้งานของสินทรัพย์แสดงได้ดังนี้

ส่วนปรับปรุงที่ดิน	20 ปี
อาคารและสิ่งปรับปรุงอาคาร	5 - 50 ปี
เครื่องจักรและอุปกรณ์	5 - 30 ปี
อุปกรณ์สำนักงานและเครื่องตกแต่งติดตั้ง	2 - 5 ปี
ยานพาหนะ	5 ปี

กลุ่มบริษัทไม่คิดค่าเสื่อมราคาสำหรับที่ดินและสินทรัพย์ที่อยู่ระหว่างก่อสร้างและติดตั้ง

วิธีการคิดค่าเสื่อมราคา อายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์และมูลค่าคงเหลือ ถูกทบทวนอย่างน้อยที่สุดทุกสิ้นรอบปีบัญชี และปรับปรุงตามความเหมาะสม

4 (ณ) สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน ได้แก่ ต้นทุนที่เกี่ยวกับค่าโปรแกรมคอมพิวเตอร์และต้นทุนของใบอนุญาตในการผลิต สินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่กลุ่มบริษัทซื้อและมียอายุการใช้งานจำกัด แสดงในราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสม และผลขาดทุนจากการด้อยค่าสะสม

รายจ่ายภายหลังการรับรู้รายการ

รายจ่ายภายหลังการรับรู้รายการจะรับรู้เป็นสินทรัพย์เมื่อก่อให้เกิดประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคต โดยรวมเป็นสินทรัพย์ที่สามารถระบุได้ที่เกี่ยวข้องนั้น ค่าใช้จ่ายอื่น รวมถึงค่าความนิยมและตราผลิตภัณฑ์ที่เกิดขึ้นภายในรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเมื่อเกิดขึ้น

บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

คำตัดจำหน่าย

คำตัดจำหน่ายคำนวณจากราคาทุนของสินทรัพย์หรือจำนวนอื่นที่ใช้แทนราคาทุนหักด้วยมูลค่าคงเหลือ

คำตัดจำหน่ายรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนโดยวิธีเส้นตรงซึ่งโดยส่วนใหญ่จะสะท้อนรูปแบบที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์ในอนาคตจากสินทรัพย์นั้นตามระยะเวลาที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์จากสินทรัพย์ไม่มีตัวตน โดยเริ่มตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนเมื่อสินทรัพย์นั้นพร้อมที่จะให้ประโยชน์ ระยะเวลาที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์แสดงได้ดังนี้

ค่าลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์	10 ปี
ใบอนุญาตในการผลิต	25 ปี

วิธีการตัดจำหน่าย ระยะเวลาที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์ และ มูลค่าคงเหลือ จะได้รับการทบทวนทุกสิ้นรอบปีบัญชีและปรับปรุงตามความเหมาะสม

4 (ญ) ต้นทุนลูกเรือตัดจำหน่าย

ต้นทุนลูกเรือตัดจำหน่ายแสดงด้วยราคาทุนหักคำตัดจำหน่ายสะสม โดยมีการตัดจำหน่ายตามปริมาณการใช้งาน

4 (ฉ) การค้ำยืม

ยอดสินทรัพย์ตามบัญชีของกลุ่มบริษัทได้รับการทบทวน ณ ทุกวันที่รายงานว่ามีข้อบ่งชี้เรื่องการค้ำยืมหรือไม่ ในกรณีที่มีข้อบ่งชี้จะทำการประมาณมูลค่าสินทรัพย์ที่คาดว่าจะได้รับคืน

ขาดทุนจากการค้ำยืมรับรู้เมื่อมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์หรือมูลค่าตามบัญชีของหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดสูงกว่ามูลค่าที่จะได้รับคืน ขาดทุนจากการค้ำยืมบันทึกในกำไรหรือขาดทุน เว้นแต่เมื่อมีการกลับรายการการประเมินมูลค่าของสินทรัพย์เพิ่มของสินทรัพย์ขึ้นเดียวกันที่เคยรับรู้ในส่วนของผู้ถือหุ้นและมีการค้ำยืมในเวลาต่อมา ในกรณีนี้จะรับรู้ในส่วนของผู้ถือหุ้น

การคำนวณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน

มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์ที่ไม่ใช่สินทรัพย์ทางการเงิน หมายถึง มูลค่าจากการใช้ของสินทรัพย์หรือมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์หักต้นทุนในการขายแล้วแต่มูลค่าใดจะสูงกว่า ในการประเมินมูลค่าจากการใช้ของสินทรัพย์ ประมาณการกระแสเงินสดที่จะได้รับในอนาคตจะคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบันโดยใช้อัตราคิดลดก่อนคำนึงภาษีเงินได้เพื่อให้สะท้อนมูลค่าที่อาจประเมินได้ในตลาดปัจจุบัน ซึ่งแปรไปตามเวลาและความเสี่ยงที่มีต่อสินทรัพย์ สำหรับสินทรัพย์ที่ไม่ก่อให้เกิดกระแสเงินสดรับโดยอิสระจากสินทรัพย์อื่น จะพิจารณามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนรวมกับหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดที่สินทรัพย์นั้นเกี่ยวข้องด้วย

บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

การกลับรายการด้อยค่า

ขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน จะถูกกลับรายการ เมื่อมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนเพิ่มขึ้นในภายหลังและการเพิ่มขึ้นนั้นสัมพันธ์โดยตรงกับขาดทุนจากการด้อยค่าที่เคยรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

ขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ที่ไม่ใช่สินทรัพย์ทางการเงินอื่นๆ ที่เคยรับรู้ในงวดก่อนจะถูกประเมิน ณ ทุกวันที่ที่ออกรายงานว่ามีข้อบ่งชี้เรื่องการด้อยค่าหรือไม่ ขาดทุนจากการด้อยค่าจะถูกกลับรายการ หากมีการเปลี่ยนแปลงประมาณการที่ใช้ในการคำนวณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน ขาดทุนจากการด้อยค่าจะถูกกลับรายการเพียงเท่าที่มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ไม่เกินกว่ามูลค่าตามบัญชีภายหลังหักค่าเสื่อมราคาหรือค่าตัดจำหน่าย เสมือนหนึ่งไม่เคยมีการบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่ามาก่อน

4 (ฎ) หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย

หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยบันทึกเริ่มแรกในมูลค่ายุติธรรมหักค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการเกิดหนี้สิน ภายหลังจากการบันทึกหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยจะบันทึกต่อมาโดยวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย ผลต่างระหว่างยอดหนี้เริ่มแรกและยอดหนี้เมื่อครบกำหนดได้ถอนจะบันทึกในงบกำไรขาดทุนตลอดอายุการกู้ยืมโดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

4 (ฐ) เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นแสดงในราคาทุน

4 (ด) ผลประโยชน์ของพนักงาน

โครงการสมทบเงิน

โครงการสมทบเงินเป็นโครงการผลประโยชน์พนักงานหลังจากออกจากงาน ซึ่งกิจการจ่ายสมทบเป็นจำนวนเงินที่แน่นอนไป อีกกิจการหนึ่งแยกต่างหาก (กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ) และจะไม่มีภาระผูกพันตามกฎหมายหรือภาระผูกพันโดยอนุমানที่จะต้องจ่ายสมทบเพิ่มเติม ภาระผูกพันในการสมทบเข้าโครงการสมทบเงินจะถูกรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายพนักงานในกำไรหรือขาดทุนในรอบระยะเวลาที่พนักงานได้ทำงานให้กับกิจการ

โครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้

โครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้เป็นโครงการผลประโยชน์หลังจากออกจากงานนอกเหนือจากโครงการสมทบเงิน ภาระผูกพันสุทธิของกลุ่มบริษัทจากโครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้ถูกคำนวณแยกต่างหากเป็นรายโครงการจากการประมาณผลประโยชน์ในอนาคตที่เกิดจากการทำงานของพนักงานในปัจจุบันและในงวดก่อนๆ ผลประโยชน์ดังกล่าวได้มีการคิดลดกระแสเงินสดเพื่อให้เป็นมูลค่าปัจจุบัน ทั้งนี้ได้สุทธิจากต้นทุนบริการในอดีตที่ยังไม่รับรู้และมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์โครงการ อัตราคิดลดเป็นอัตรา ณ วันที่รายงานจากพันธบัตรที่ได้รับการจัดอันดับเครดิตระดับ AA ซึ่งมีระยะเวลาครบกำหนดใกล้เคียงกับระยะเวลาของภาระผูกพันของบริษัท และมีสกุลเงินเดียวกับสกุลเงินของผลประโยชน์ที่คาดว่าจะจ่าย

บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

การคำนวณนั้นจัดทำโดยนักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่ได้รับอนุญาตเป็นประจำทุกปี โดยวิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ เมื่อมีการคำนวณผลของผลประโยชน์ของพนักงานของบริษัท การรับรู้เป็นสินทรัพย์จำกัดเพียงยอดรวมของต้นทุนในอดีต ที่ยังไม่รับรู้และมูลค่าปัจจุบันของประโยชน์เชิงเศรษฐกิจที่มีในรูปของการได้รับคืนในอนาคตจากโครงการหรือการหักการสมทบเข้าโครงการในอนาคต ในการคำนวณมูลค่าปัจจุบันของประโยชน์เชิงเศรษฐกิจมีการพิจารณาถึงความต้องการเงินทุนขึ้นสำหรับโครงการต่าง ๆ ของกลุ่มบริษัท ผลประโยชน์เชิงเศรษฐกิจมีให้กับกลุ่มบริษัท ถ้าถูกรับรู้ภายในระยะเวลาของโครงการ หรือ การจ่ายชำระของหนี้สินของโครงการ

เมื่อมีการเพิ่มผลประโยชน์ในโครงการผลประโยชน์ สัดส่วนที่เพิ่มขึ้นของผลประโยชน์ที่เกี่ยวข้องกับต้นทุนบริการในอดีตของพนักงานรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนโดยวิธีเส้นตรงตามระยะเวลาเฉลี่ยจนถึงวันที่ผลประโยชน์นั้นเป็นสิทธิขาดผลประโยชน์ที่เป็นสิทธิขาดจะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในกำไรหรือขาดทุนทันที

กลุ่มบริษัทรับรู้กำไรขาดทุนจากการประมาณการตามหลักการคณิตศาสตร์ประกันภัยทั้งหมดที่เกิดขึ้นในรายการกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และรับรู้ค่าใช้จ่ายของโครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้ในกำไรหรือขาดทุน

4 (ต) ประมาณการหนี้สิน

ประมาณการหนี้สินจะรับรู้ที่ต่อเมื่อกลุ่มบริษัทมีภาระหนี้สินตามกฎหมายที่เกิดขึ้นในปัจจุบันหรือที่ก่อตัวขึ้น อันเป็นผลมาจากเหตุการณ์ในอดีต และมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่าประโยชน์เชิงเศรษฐกิจจะต้องถูกจ่ายไปเพื่อชำระภาระหนี้สินดังกล่าว ประมาณการหนี้สินพิจารณาจากการคิดลดกระแสเงินสดที่จะจ่ายในอนาคตโดยใช้อัตราคิดลดในตลาดปัจจุบันก่อนคำนึงถึงภาษีเงินได้ เพื่อให้สะท้อนจำนวนที่อาจประเมินได้ในตลาดปัจจุบันซึ่งแปรไปตามเวลาและความเสี่ยงที่มีต่อหนี้สิน ประมาณการหนี้สินส่วนที่เพิ่มขึ้นเนื่องจากเวลาที่ผ่านไปรับรู้เป็นต้นทุนทางการเงิน

ประมาณการค่าใช้จ่ายจากสัญญาที่เสียเปรียบหรือก่อให้เกิดภาระ

ประมาณการค่าใช้จ่ายของสัญญาที่เสียเปรียบหรือก่อให้เกิดภาระแก่กลุ่มบริษัทจะบันทึกเมื่อประโยชน์ที่กลุ่มบริษัทพึงได้รับน้อยกว่าต้นทุนที่จำเป็นในการดำเนินการตามข้อผูกพันในสัญญา การประมาณค่าใช้จ่ายรับรู้ด้วยมูลค่าปัจจุบันของต้นทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นเมื่อสิ้นสุดสัญญา หรือ ต้นทุนสุทธิที่คาดว่าจะเกิดขึ้นเมื่อดำเนินสัญญาต่อ แล้วแต่มูลค่าใดจะต่ำกว่า กลุ่มบริษัทรับรู้ผลขาดทุนจากการด้อยค่าที่เกิดขึ้นจากสินทรัพย์ที่ระบุไว้ในสัญญาก่อนที่จะรับรู้และวัดมูลค่าประมาณการหนี้สิน

บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

4 (ณ) รายได้

รายได้ที่รับรู้ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่มและแสดงสุทธิจากส่วนลดการค้า

การขายสินค้า

รายได้รับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเมื่อได้โอนความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของสินค้าที่มีนัยสำคัญไปให้กับผู้ซื้อแล้ว และจะไม่รับรู้รายได้ถ้าฝ่ายบริหารยังมีการควบคุมหรือบริหารสินค้าที่ขายไปแล้วนั้นหรือมีความไม่แน่นอนที่มีนัยสำคัญในการได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจจากการขายสินค้าหรือให้บริการนั้น ไม่อาจวัดมูลค่าของจำนวนรายได้และต้นทุนที่เกิดขึ้นได้อย่างน่าเชื่อถือ หรือมีความเป็นไปได้ก่อนข้างแน่นอนที่จะต้องรับคืนสินค้า

การรับจ้างผลิต

รายได้จากการให้บริการ-รับจ้างผลิต จะบันทึกเป็นรายได้เมื่อได้ส่งมอบสินค้าหรือได้ออกไปแข่งขันแล้ว

ดอกเบี้ยรับ

ดอกเบี้ยรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนตามเกณฑ์คงค้าง

4 (ด) ต้นทุนทางการเงิน

ต้นทุนทางการเงินประกอบด้วยดอกเบี้ยจ่ายของเงินกู้ยืมและประมาณการหนี้สินส่วนที่เพิ่มขึ้นเนื่องจากเวลาที่ผ่านมา และสิ่งตอบแทนที่คาดว่าจะต้องจ่าย ขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์ทางการเงินที่ถือไว้เพื่อขาย เงินปันผลของหุ้นบุริมสิทธิซึ่งถูกจัดประเภทเป็นหนี้สิน ขาดทุนจากมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน หรือขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน (นอกเหนือจากหนี้การค้า) และขาดทุนจากเครื่องมือป้องกันความเสี่ยง รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

ต้นทุนการกู้ยืมที่ไม่ได้เกี่ยวกับการได้มา การก่อสร้างหรือ การผลิตสินทรัพย์ที่เข้าเงื่อนไข รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน โดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

4 (ค) สัญญาเช่าดำเนินงาน

รายจ่ายภายใต้สัญญาเช่าดำเนินงานบันทึกในกำไรหรือขาดทุนโดยวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า ประโยชน์ที่ได้รับตามสัญญาเช่า จะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเป็นส่วนหนึ่งของค่าเช่าทั้งสิ้นตามสัญญาตลอดอายุสัญญาเช่า

ค่าเช่าที่อาจเกิดขึ้นต้องนำมารวมคำนวณจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายตามระยะเวลาที่คงเหลือของสัญญาเช่า เมื่อได้รับการยืนยันการปรับค่าเช่า

บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

การจำแนกประเภทสัญญาเช่า

ณ วันที่เริ่มต้นข้อตกลง กลุ่มบริษัทจะพิจารณาว่าข้อตกลงดังกล่าวประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือมีสัญญาเช่าเป็นส่วนประกอบหรือไม่ โดยพิจารณาจากสินทรัพย์ที่มีลักษณะเฉพาะเจาะจง ถ้าการปฏิบัติตามข้อตกลงนั้นขึ้นอยู่กับการใช้สินทรัพย์ที่มีลักษณะเฉพาะเจาะจง และข้อตกลงนั้นจะนำไปสู่สิทธิในการใช้สินทรัพย์ ถ้าทำให้บริษัทมีสิทธิในการควบคุมการใช้สินทรัพย์

ณ วันที่เริ่มต้นข้อตกลง หรือ มีการประเมินข้อตกลงใหม่ กลุ่มบริษัทแยกค่าตอบแทนสำหรับสัญญาเช่า และส่วนที่เป็นองค์ประกอบอื่นโดยใช้มูลค่ายุติธรรมเป็นเกณฑ์ในการแยก หากกลุ่มบริษัทสรุปว่าเป็นสัญญาเช่าการเงิน แต่ไม่สามารถแบ่งแยกจำนวนดังกล่าวได้อย่างน่าเชื่อถือ ให้รับรู้สินทรัพย์และหนี้สินในจำนวนที่เท่ากับมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่มีลักษณะเฉพาะเจาะจงนั้น หลังจากนั้นจำนวนหนี้สินจะลดลงตามจำนวนที่จ่าย และต้นทุนทางการเงินตามนัยจากหนี้สินจะรับรู้โดยใช้อัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมส่วนเพิ่มของกลุ่มบริษัท

4 (ก) ภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับปีประกอบด้วยภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเว้นแต่ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับรายการที่เกี่ยวข้องในการรวมธุรกิจ หรือ รายการที่รับรู้โดยตรงในส่วนของผู้ถือหุ้นหรือกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันได้แก่ภาษีที่คาดว่าจะจ่ายชำระหรือได้รับชำระ โดยคำนวณจากกำไรหรือขาดทุนประจำปีที่ต้องเสียภาษี โดยใช้อัตราภาษีที่ประกาศใช้หรือที่คาดว่าจะมีผลบังคับใช้ ณ วันที่รายงาน ตลอดจนการปรับปรุงทางภาษีที่เกี่ยวข้องกับรายการในปีก่อนๆ

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีบันทึกโดยคำนวณจากผลแตกต่างชั่วคราวที่เกิดขึ้นระหว่างมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินและจำนวนที่ใช้เพื่อความมุ่งหมายทางภาษี ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะไม่ถูกรับรู้เมื่อเกิดจากผลแตกต่างชั่วคราวต่อไปนี้ การรับรู้ค่าความนิยมในครั้งแรก การรับรู้สินทรัพย์หรือหนี้สินในครั้งแรกซึ่งเป็นรายการที่ไม่ใช่การรวมธุรกิจ และรายการนั้นไม่มีผลกระทบต่อกำไรขาดทุนทางบัญชีหรือทางภาษี และผลแตกต่างที่เกี่ยวข้องกับเงินลงทุนในบริษัทย่อย และกิจการร่วมค้าหากเป็นไปได้ว่าจะไม่มีการกลับรายการในอนาคตอันใกล้

การวัดมูลค่าของภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีต้องสะท้อนถึงผลกระทบทางภาษีที่จะเกิดจากลักษณะวิธีการที่กลุ่มบริษัทและบริษัทคาดว่าจะได้รับผลประโยชน์จากสินทรัพย์หรือจะจ่ายชำระหนี้สินตามมูลค่าตามบัญชี ณ วันที่สิ้นรอบระยะเวลาที่รายงาน

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีวัดมูลค่าโดยใช้อัตราภาษีที่คาดว่าจะใช้กับผลแตกต่างชั่วคราวเมื่อมีการกลับรายการโดยใช้อัตราภาษีที่ประกาศใช้หรือที่คาดว่าจะมีผลบังคับใช้ ณ วันที่รายงาน

บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

ในการกำหนดมูลค่าของภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี กลุ่มบริษัทและบริษัทต้องคำนึงถึงผลกระทบของสถานการณ์ทางภาษีที่ไม่แน่นอนและอาจทำให้จำนวนภาษีที่ต้องจ่ายเพิ่มขึ้นและมีดอกเบี้ยที่ต้องชำระ กลุ่มบริษัทและบริษัท เชื่อว่าได้ตั้งภาษีเงินได้ค้างจ่ายเพียงพอสำหรับภาษีเงินได้ที่จะจ่ายในอนาคต ซึ่งเกิดจากการประเมินผลกระทบจากหลายปัจจัย รวมถึงการตีความทางกฎหมายภาษีและจากประสบการณ์ในอดีต การประเมินนี้อยู่บนพื้นฐานการประมาณการและข้อสมมติฐานและอาจจะเกี่ยวข้องกับการตัดสินใจเกี่ยวกับเหตุการณ์ในอนาคต ข้อมูลใหม่ๆ อาจจะทำให้กลุ่มบริษัทและบริษัท เปลี่ยนการตัดสินใจโดยขึ้นอยู่กับความเพียงพอของภาษีเงินได้ค้างจ่ายที่มีอยู่ การเปลี่ยนแปลงในภาษีเงินได้ค้างจ่ายจะกระทบต่อค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ในงวดที่เกิดการเปลี่ยนแปลง

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสามารถหักกลบได้เมื่อกิจการมีสิทธิตามกฎหมายที่จะนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันมาหักกลบกับหนี้สินภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันและภาษีเงินได้นี้ประเมินโดยหน่วยงานจัดเก็บภาษีหน่วยงานเดียวกันสำหรับหน่วยภาษีเดียวกันหรือหน่วยภาษีต่างกัน สำหรับหน่วยภาษีต่างกันนั้น กิจการ มีความตั้งใจจะจ่ายชำระหนี้สินและสินทรัพย์ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันด้วยยอดสุทธิหรือตั้งใจจะรับคืนสินทรัพย์ และ จ่ายชำระหนี้สินในเวลาเดียวกัน

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะบันทึกต่อเมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่ากำไรเพื่อเสียภาษีในอนาคตจะมีจำนวนเพียงพอกับการใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวดังกล่าว สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะถูกทบทวน ณ ทุกวันที่รายงานและจะถูกปรับลดลงเท่าที่ประโยชน์ทางภาษีจะมีโอกาสถูกใช้จริง

4 (ท) กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้น

กลุ่มบริษัท แสดงกำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐานสำหรับหุ้นสามัญ กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยการหารกำไร(ขาดทุน) ของ ผู้ถือหุ้นสามัญของกลุ่มบริษัทด้วยจำนวนหุ้นสามัญถ่วงน้ำหนักที่ออกจำหน่ายระหว่างปี ปรับปรุงด้วยจำนวนหุ้นสามัญที่ซื้อคืนกำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นปรับลดคำนวณโดยการหารกำไร(ขาดทุน)ของผู้ถือหุ้นสามัญที่ปรับปรุงด้วยจำนวนหุ้นสามัญถ่วงเฉลี่ย

ถ่วงน้ำหนักที่ออกจำหน่ายและปรับปรุงด้วยจำนวนหุ้นสามัญที่ซื้อคืน และผลกระทบของตราสารที่อาจเปลี่ยนเป็นหุ้นสามัญ ปรับลดทั้งหมดและสิทธิซื้อหุ้นของพนักงาน

4 (ข) รายงานทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

ผลการดำเนินงานของส่วนงานที่รายงานต่อประธานเจ้าหน้าที่บริหารของกลุ่มบริษัท (ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงาน) จะแสดงถึงรายการที่เกิดขึ้นจากส่วนงานดำเนินงานนั้น โดยตรงรวมถึงรายการที่ได้รับการปันส่วนอย่างสมเหตุสมผล

บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

5 บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

เพื่อวัตถุประสงค์ในการจัดทำงบการเงิน บุคคลหรือกิจการเป็นบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับกลุ่มบริษัทและบริษัท หากกลุ่มบริษัทและบริษัท มีอำนาจควบคุมหรือควบคุมร่วมกันทั้งทางตรงและทางอ้อมหรือมีอิทธิพลอย่างมีสาระสำคัญต่อบุคคลหรือกิจการในการตัดสินใจทางการเงินและการบริหารหรือในทางกลับกัน หรือกลุ่มบริษัทและบริษัทอยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันหรืออยู่ภายใต้อิทธิพลอย่างมีนัยสำคัญเดียวกันกับบุคคลหรือกิจการนั้น การเกี่ยวข้องกันนี้อาจเป็นรายบุคคลหรือเป็นกิจการ

ความสัมพันธ์ที่มีกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน มีดังนี้

ชื่อกิจการ	ประเทศที่ จัดตั้ง/สัญชาติ	ประเภทของธุรกิจ	ลักษณะความสัมพันธ์
เอสพีเอช	ไทย	บริษัทเพื่อการลงทุน	เป็นบริษัทย่อยและมีกรรมการร่วมกัน กับบริษัท บริษัทถือหุ้นร้อยละ 99.99
จี เจ สตีล	ไทย	ผลิตและจำหน่ายเหล็ก	เป็นบริษัทย่อยและมีกรรมการร่วมกัน กับบริษัท บริษัทและบริษัทย่อยถือหุ้น ร่วมกันร้อยละ 18.72 (2559 : ร้อยละ 25.70)
โอเอซี	ไทย	ให้คำปรึกษาทางด้านธุรกิจ	เป็นบริษัทย่อยทางอ้อม และมีกรรมการ ร่วมกันกับบริษัท
จีเอส ซีเคียวริตี้	ไทย	กิจการตั้งขึ้นโดยมี วัตถุประสงค์เฉพาะ เพื่อการปรับโครงสร้าง	เป็นบริษัทย่อยและมีกรรมการร่วมกัน กับบริษัท บริษัทถือหุ้นร้อยละ 99.99
จีเอส โน้ตส์	ไทย	กิจการตั้งขึ้นโดยมี วัตถุประสงค์เฉพาะ เพื่อการปรับโครงสร้าง	เป็นบริษัทย่อยและมีกรรมการร่วมกัน กับบริษัท บริษัทถือหุ้นร้อยละ 99.99 (จดทะเบียนเลิกบริษัทเมื่อวันที่ 22 กันยายน 2560)
จีเอส โน้ตส์ 2	ไทย	กิจการตั้งขึ้นโดยมี วัตถุประสงค์เฉพาะ เพื่อการปรับโครงสร้าง	เป็นบริษัทย่อยและมีกรรมการร่วมกัน กับบริษัท บริษัทถือหุ้นร้อยละ 99.99 (จดทะเบียนเลิกบริษัทเมื่อวันที่ 22 กันยายน 2560)

บริษัท จี สติล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

ชื่อกิจการ	ประเทศที่ จัดตั้ง/สัญชาติ	ประเภทของธุรกิจ	ลักษณะความสัมพันธ์
จีเอสเอส โน้ตส์	ไทย	กิจการที่ตั้งโดยมี วัตถุประสงค์เฉพาะเพื่อ การปรับโครงสร้าง	เป็นบริษัทย่อยของ จี เอส สติล (จดทะเบียนเลิกบริษัทเมื่อวันที่ 18 เมษายน 2559 และจดทะเบียนเสร็จการ ชำระบัญชี เมื่อวันที่ 30 มิถุนายน 2560)
บริษัท สุขุมวิท อินเตอร์ ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด	ไทย	จำหน่ายน้ำดิบ	มีผู้ถือหุ้นร่วมกันกับบริษัท
บริษัท มิดเลี่ยน ไมล์ส จำกัด	ไทย	ขนส่งและขนถ่ายสินค้า	มีกรรมกรที่มีความสัมพันธ์เกี่ยวข้องกัน กับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท
บริษัท เกรทสยามสตีลเวิร์คส จำกัด	ไทย	ซื้อมาขายไปเหล็กม้วน	มีกรรมกรร่วมกันกับ จี เอส สติล
บริษัท แอ็ดวานซ์ เมทัล แฟบริเคชั่น จำกัด	ไทย	ซื้อมาขายไปเหล็ก	มีกรรมกรที่มีความสัมพันธ์เกี่ยวข้องกัน กับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท
บริษัท เอส เอส พี เพลส จำกัด	ไทย	ให้เช่าสำนักงาน	มีกรรมกรร่วมกันกับ จี เอส สติล
บริษัท เอเชีย เมทัล จำกัด (มหาชน)	ไทย	ผลิตและจำหน่ายเหล็ก	มีผู้ถือหุ้นร่วมกับบริษัท
บริษัท โรงแรมอโนมา กรุงเทพ จำกัด	ไทย	โรงแรม อาหาร และเครื่องดื่ม	มีกรรมกรร่วมกันกับบริษัทและ มีผู้บริหารร่วมกันกับ จี เอส สติล
บริษัท แกรนด์ เอเชีย สติล โพรเซสซิง เซ็นเตอร์ จำกัด (เดิมชื่อ บริษัท เอเชียเมทัล แฟบริเคชั่น จำกัด	ไทย	รับเหมาก่อสร้างโรงงาน	เป็นบริษัทย่อยของบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน
บริษัท พนิชสวัสดิ์ จำกัด	ไทย	จำหน่ายเหล็ก	มีกรรมกรที่มีความสัมพันธ์เกี่ยวข้องกัน กับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท
บริษัท ไทยแลนด์ไอออนเวคส์ จำกัด (มหาชน)	ไทย	ผลิตและจำหน่ายแผ่นเหล็ก ชุบสังกะสี	มีกรรมกรร่วมกันกับ จี เอส สติล

บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

ชื่อกิจการ	ประเทศที่ จัดตั้ง/สัญชาติ	ประเภทของธุรกิจ	ลักษณะความสัมพันธ์
บริษัท อินเทลลิเจนท์ ซิสเต็ม เน็ตเวิร์ค จำกัด	ไทย	ขายเครื่องคอมพิวเตอร์และ ซอฟต์แวร์และวางระบบ คอมพิวเตอร์	มีกรรมกร่วมกันกับบริษัทและ จี เจ สตีล (จดทะเบียนเลิกบริษัทเมื่อ วันที่ 21 กรกฎาคม 2560)
บริษัท เฟลิกซ์ริเวอร์แคว รีสอร์ท (กาญจนบุรี) จำกัด	ไทย	โรงแรม อาหารและ เครื่องดื่ม	มีกรรมกร่วมกันกับ จี เจ สตีล
บริษัท ชูพีเรียร์ โอเวอร์ซีส์ (ประเทศไทย) จำกัด	ไทย	กิจกรรมให้คำปรึกษาด้าน การบริหารจัดการอื่นๆ	กิจการที่เกี่ยวข้องกันกับผู้ถือหุ้น ของบริษัท
บริษัท มหาชัยศูนย์รวมเหล็ก จำกัด	ไทย	จำหน่ายเหล็ก	กิจการที่เกี่ยวข้องกันกับผู้ถือหุ้น ของบริษัท
บริษัท มหาชัย สตีล อินเตอร์ จำกัด	ไทย	จำหน่ายเหล็ก	กิจการที่เกี่ยวข้องกันกับผู้ถือหุ้น ของบริษัท (จดทะเบียนเลิกบริษัทเมื่อ วันที่ 13 มกราคม 2559)
บริษัท เมทัล อินเตอร์ จำกัด	ไทย	จำหน่ายเหล็ก	กิจการที่เกี่ยวข้องกันกับผู้ถือหุ้น ของบริษัท
บริษัท เอ็มเอนด์แอล สตีล จำกัด	ไทย	จำหน่ายเหล็ก	กิจการที่เกี่ยวข้องกันกับผู้ถือหุ้น ของบริษัท
บริษัท เดอะ สตีล จำกัด (มหาชน)	ไทย	การผลิตและจำหน่ายเหล็ก	กิจการที่เกี่ยวข้องกันกับผู้ถือหุ้น ของบริษัท
บริษัท ลิเบอร์ตี้ สตีล สยาม จำกัด	ไทย	จำหน่ายเหล็ก	กิจการที่เกี่ยวข้องกันกับผู้ถือหุ้น ของบริษัท
Asia Credit Opportunities I (Mauritius) Limited (“ACO I”)	เมอริเชียส	กิจการที่ตั้งโดยมี วัตถุประสงค์เฉพาะ เพื่อการลงทุน	ตั้งแต่วันที่ 21 กันยายน 2560 เป็นผู้ถือหุ้น รายใหญ่ ซึ่งเป็นบริษัทในกลุ่ม SSG Capital Partners III, L.P. (“SSG III”)
Link Capital I (Mauritius) Limited (“Link Capital I”)	เมอริเชียส	กิจการที่ตั้งโดยมี วัตถุประสงค์เฉพาะ	ตั้งแต่วันที่ 21 กันยายน 2560 เป็นกิจการ ที่เกี่ยวข้องกัน เนื่องจากเป็นบริษัทใน

บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

ชื่อกิจการ	ประเทศที่ จัดตั้ง/สัญชาติ	ประเภทของธุรกิจ เพื่อการลงทุน	ลักษณะความสัมพันธ์
			กลุ่ม SSG Capital Partners III, L.P. ("SSG III")
นางเน่งน้อย ไตรวุฒิ	ไทย	-	ญาติของกรรมการบริษัทย่อย
นายนิรมัธร์ งามขำณัญญูฤทธิ์	ไทย	-	ผู้ถือหุ้นของบริษัท
นายวีระชัย สุธีรชัย	ไทย	-	กรรมการของกิจการที่เกี่ยวข้องกัน
ผู้บริหารสำคัญ	ไทย	-	บุคคลที่มีอำนาจและความรับผิดชอบ การวางแผน สั่งการและควบคุมกิจกรรม ต่าง ๆ ของกิจการไม่ว่าทางตรงหรือ ทางอ้อม ทั้งนี้ รวมถึงกรรมการของ กิจการ (ไม่ว่าจะทำหน้าที่ในระดับบริหาร หรือไม่) ของกลุ่มบริษัท

นโยบายการกำหนดราคาสำหรับแต่ละประเภทรายการอธิบายได้ดังต่อไปนี้

รายการ	นโยบายการกำหนดราคา
ขายสินค้าสำเร็จรูป	ราคาที่ตกลงกันโดยอ้างอิงราคาตลาด
ขายวัตถุดิบและอื่นๆ	ราคาทุนบวกกำไรส่วนเพิ่ม
รายได้จากการรับจ้างผลิต	ตามที่ระบุในสัญญา
รายได้ค่าที่ปรึกษาการดำเนินงานและ รายได้ค่าจ้างบริหารแรงงาน	ราคาตามที่ตกลงตามสัญญาขึ้นอยู่กับอัตราตามสัญญา และชั่วโมงการทำงานจริง
ดอกเบี้ยรับ	ตามที่ระบุในสัญญา
ซื้อสินค้าสำเร็จรูป	ราคาที่ตกลงกันโดยอ้างอิงราคาตลาด
ซื้อวัตถุดิบ	ราคาทุนบวกกำไรส่วนเพิ่ม
ซื้อน้ำดิบ	ตามที่ระบุในสัญญา
ค่าเช่าและค่าบริการจ่าย	ตามที่ระบุในสัญญา
ค่าธรรมเนียมตัวแทนการขาย	ตามที่ระบุในสัญญา
ต้นทุนทางการเงิน	ตามที่ระบุในสัญญา

บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

รายการที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 สรุปได้ดังนี้

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		2560	2559	2560	2559
				(ล้านบาท)	
บริษัทย่อย					
ขายวัตถุดิบและสินค้าสำเร็จรูป		-	-	937	1
รายได้จากการรับจ้างผลิต		-	-	536	1
รายได้อื่น		-	-	-	1
ซื้อวัตถุดิบและสินค้าสำเร็จรูป		-	-	-	2
ต้นทุนทางการเงิน		-	-	65	100
ค่าใช้จ่ายอื่น		-	-	-	1
บุคคลหรือกิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน					
ขายสินค้าสำเร็จรูป		5,874	6,385	5,291	6,216
ซื้อวัตถุดิบ		9,005	7,081	7,572	5,390
ค่าบริการที่ปรึกษาทางการเงินและ					
บริหารจัดการ		-	2	-	-
ค่าเช่าและค่าบริการจ่าย		28	22	23	17
ค่าธรรมเนียมตัวแทนการขาย		113	112	113	112
ต้นทุนทางการเงิน		328	88	237	117
ผู้บริหารสำคัญ					
ค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญ					
เงินเดือนและโบนัส		53	51	15	15
ค่าเบี้ยประชุมและผลประโยชน์อื่น ๆ		10	10	4	4
รวมค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญ	36	63	61	19	19

บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

สอดคล้องกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 มีดังนี้

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
	(ล้านบาท)			
ลูกหนี้การค้า	8			
บริษัทย่อย				
จี เจ สตีล	-	76	98	-
กิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัท เดอะ สตีล จำกัด (มหาชน)	8	-	8	76
บริษัท แอ็ควานซ์ เมทัล				
แฟรบริเคชั่นส์ จำกัด	-	54	-	54
รวม	8	130	106	130
หัก ค่าเผ่อนี่สงสัยจะสูญ	-	(54)	-	(54)
สุทธิ	8	76	106	76
ลูกหนี้ - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
ลูกหนี้จากการขายวัตถุดิบและอื่น ๆ				
บริษัทย่อย				
จี เจ สตีล	-	-	25	-
กิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัท แอ็ควานซ์ เมทัล				
แฟรบริเคชั่นส์ จำกัด	-	-	-	-
หัก ค่าเผ่อนี่สงสัยจะสูญ	-	-	-	-
สุทธิ	-	-	25	-
ลูกหนี้ค่าที่ปรึกษาการดำเนินงาน				
บริษัทย่อย				
โอเอซี	-	-	1,137	1,245
หัก ค่าเผ่อนี่สงสัยจะสูญ	-	-	(1,137)	(1,245)
สุทธิ	-	-	-	-

บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
หมายเหตุ	2560	2559	2560	2559
			(ล้านบาท)	
ลูกหนี้ภาระหนี้สินจากการค้าประกัน				
บริษัทย่อย				
โอเอซี	-	-	1,313	1,313
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	-	-	(1,313)	(1,313)
สุทธิ	-	-	-	-
รวม	-	-	25	-
(กลับรายการ) หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ				
สำหรับปี	37	-	(108)	(9)
ลดลงเนื่องจากตัดเป็นหนี้สูญ	-	-	(54)	-
เงินล่วงหน้าแก่ผู้ขายสินค้า				
กิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัท มหาชัยศูนย์รวมเหล็ก จำกัด	241	37	221	-
งบการเงินรวมและ				
งบการเงินเฉพาะกิจการ				
	หมายเหตุ		2560	2559
			(ล้านบาท)	
ลูกหนี้จากการขายเศษเหล็ก				
กิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัท แอ็ดวานซ์ เมทัล แพคเกจจิ้ง จำกัด			-	338
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ			-	(338)
สุทธิ			-	-
ลดลงเนื่องจากตัดเป็นหนี้สูญ				
			(338)	

บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

หมายเหตุ	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559
	(ล้านบาท)	
เงินย่ำล่วงหน้าค่าซื้อที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	13	
กิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน		
บริษัท เอเชียเมทัลแพปบริเคชั่น จำกัด	8	8
หัก ค่าเพื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์	(8)	(8)
สุทธิ	-	-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		
เงินให้กู้ยืมและดอกเบี้ยค้างรับจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน		
บริษัทย่อย		
เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน		
โอเอซี	2,547	2,547
เอสพีเอช	7	7
	2,554	2,554
หัก ค่าเพื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(2,554)	(2,554)
สุทธิ	-	-
	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
หมายเหตุ	2560	2559
	(ล้านบาท)	
ดอกเบี้ยค้างรับจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน		
โอเอซี	209	209
เอสพีเอช	1	1
	210	210
หัก ค่าเพื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(210)	(210)
สุทธิ	-	-

บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

รายการเคลื่อนไหวของเงินให้กู้ยืมแก่บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 มีดังนี้

	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559
	(ล้านบาท)	
เงินให้กู้ยืมแก่บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน		
ณ วันที่ 1 มกราคม	2,554	2,555
เพิ่มขึ้น (ลดลง)	-	(1)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	2,554	2,554

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
	(ล้านบาท)			

เงินมัดจำ-กิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัท สุภูมิวิทย์ อินเตอร์

ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด

2 2 2 2

บริษัท เอส เอส พี เพลส จำกัด

1 1 1 1

รวม

3 3 3 3

เจ้าหนี้การค้า

21

กิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัท แอ็ดวานซ์เมทัล แพริบริเคชั่นส์ จำกัด

- 19 - 19

บริษัท มหาชัยศูนย์รวมเหล็ก จำกัด

341 488 275 440

บริษัท เมทัล อินเตอร์ จำกัด

162 358 162 358

บริษัท ลิเบอร์ตี้ สตีล สยาม จำกัด

4 - 4 47

บริษัท พนิช สวัสดิ์ จำกัด

- 8 - -

รวม

507 873 441 864

เงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ที่ตั้งกำหนดชำระภายในหนึ่งปี

บุคคลอื่นที่เกี่ยวข้องกัน

นายนิรันดร์ งามชำนาญฤทธิ์

5(ง) 138 108 138 108

บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2560	2559	2560	2559
				(ล้านบาท)	
เงินรับล่วงหน้าจากลูกค้า	23				
บริษัทย่อย					
จีเจ สตีล		-	-	167	-
กิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน					
บริษัท เอเชีย เมทัล จำกัด (มหาชน)		1	1	1	1
บริษัท แอ็ควานซ์ เมทัล แฟบริเคชั่น จำกัด		-	1	-	1
บริษัท เดอะ สตีล จำกัด (มหาชน)		4	-	-	-
รวม		<u>5</u>	<u>2</u>	<u>168</u>	<u>2</u>

บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2560	2559	2560	2559
		(ล้านบาท)			
เจ้าหนี้และค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	22				
กิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน					
จีเอส ซีเคียวริตี้		-	-	5	-
นาย วีระชัย สุธีรัชย์		78	-	78	-
บริษัท โรงแรมอโนมา กรุงเทพฯ จำกัด		3	6	3	2
บริษัท เอส เอส พี เพลส จำกัด		20	16	20	16
บริษัท มหาชัยศูนย์รวมเหล็ก จำกัด		23	11	23	11
บริษัท ซุปรีเรียร์ โอเวอร์ซีส์		479	-	479	-
Asia Credit Opportunities					
I (Mauritius) Limited		4,201	-	4,201	-
Link cap 1		2	-	-	-
รวม		4,806	33	4,809	29
เจ้าหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน					
บริษัทย่อย					
จีเอส ซีเคียวริตี้		-	-	19	19
ดอกเบี้ยค้างจ่าย	24				
บริษัทย่อย					
จีเอส สตีล		-	-	7	-
จีเอส ซีเคียวริตี้		-	-	226	212
บุคคลและกิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน					
นางเน่งน้อย ไตรวุฒิ		9	7	9	7
นายนิรมล งามชำนาญฤทธิ		7	-	7	-
บริษัท มหาชัยศูนย์รวมเหล็ก จำกัด		7	1	7	1
บริษัท เมทัล อินเดอร์ จำกัด		1	-	1	-
บริษัท ซุปรีเรียร์ โอเวอร์ซีส์		221	192	221	192
Link Capital I		106	-	-	-
Asia Credit Opportunities					
I (Mauritius) Limited		3,534	-	3,534	-

บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
	(ล้านบาท)			
รวม	<u>4,118</u>	<u>200</u>	<u>4,012</u>	<u>412</u>
เข้าหนี้เครื่องจักรและงานก่อสร้าง				
กิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน				
เอเชีย เมทัล จำกัด (มหาชน)	<u>2</u>	<u>1</u>	<u>2</u>	<u>1</u>
เงินกู้ยืมระยะสั้น	20			
บริษัทย่อย				
จีเจ สตีล	-	-	94	-
จีเอส ซีเคียวริตี้	-	-	1,027	1,321
	-	-	1,121	1,321
บุคคลอื่นหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
นางเน่งน้อย ไตรวุฒิ	30	30	30	30
Link cap 1	<u>1,476</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
รวม	<u>1,506</u>	<u>30</u>	<u>1,151</u>	<u>1,351</u>

รายการเคลื่อนไหวของเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 มีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
	(ล้านบาท)			
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
ณ วันที่ 1 มกราคม	30	30	1,351	1,007
เพิ่มขึ้น	<u>1,476</u>	<u>-</u>	<u>191</u>	<u>347</u>
ลดลง	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(391)</u>	<u>(3)</u>
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	<u>1,506</u>	<u>30</u>	<u>1,151</u>	<u>1,351</u>

บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน

เมื่อวันที่ 28 มีนาคม 2555 บริษัทเข้าทำข้อตกลงกู้ยืมเงินจากนางเน่งน้อย ไตรวุฒิ เป็นจำนวน 30 ล้านบาท ซึ่งคิดอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 12 ต่อปี ภายใต้ข้อตกลงดังกล่าว บริษัทได้วางหลักประกันเป็นหุ้น จี เจ สตีล ที่ถือโดยบริษัทเป็นจำนวน 500 ล้านหุ้น (เท่ากับ 50 ล้านหุ้น หลังจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้น) ให้กับผู้ให้กู้

กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

เงินกู้ยืมจาก จีเอส ซีเคียวริตี้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 จำนวน 1,027 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2559 จำนวน 1,321 ล้านบาท) เป็นตัวสัญญาใช้เงินประเภทเมื่อทวงถาม โดยมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 1.25 ต่อปี (31 ธันวาคม 2559 ร้อยละ 3.25 ต่อปี)

บริษัทได้ทำสัญญาเงินกู้ยืมจาก จี เจ สตีล ในวงเงิน 94 ล้านบาท มีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 12.50 ต่อปี และมีกำหนดชำระคืนเงินต้นพร้อมดอกเบี้ยภายในระยะเวลา 6 เดือน

เมื่อวันที่ 22 กันยายน 2560 บริษัทได้ทำบันทึกข้อตกลงขายระยะเวลาสัญญากู้ยืมเงินออกไป โดยขายเวลาชำระเป็นภายในวันที่ 15 พฤศจิกายน 2560

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 เงินกู้ยืมจาก จี เจ สตีล มีจำนวน 94 ล้านบาท เป็นตัวสัญญาใช้เงิน

เงินกู้ยืมระยะยาวจากบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2560	2559	2560	2559
หมายเหตุ		(ล้านบาท)			
เงินกู้ยืมระยะยาวจากบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน					
บริษัทย่อย					
จีเอส ซีเคียวริตี้ (ดูหมายเหตุข้อ 5(ก)และ5(จ))		-	-	1,086	1,086
บุคคลหรือกิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน					
นายนิรมัธ งามชำนาญฤทธิ์		176	242	176	242
Link cap 1	20	1,479	-	-	-
รวม		1,655	242	1,262	1,328

บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

รายการเคลื่อนไหวของเงินกู้ยืมระยะยาวจากบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 มีดังนี้

เงินกู้ยืมจากผู้ถือหุ้น

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
	(ล้านบาท)			
เงินกู้ยืมจากผู้ถือหุ้นรายที่ 1	4	4	4	4

รายการเคลื่อนไหวของเงินกู้ยืมจากผู้ถือหุ้น สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 มีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
	(ล้านบาท)			
เงินกู้ยืมจากผู้ถือหุ้น				
ณ วันที่ 1 มกราคม	4	4	4	4
ลดลง	-	-	-	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	4	4	4	4

บริษัท จี สติล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

สัญญาสำคัญอื่น ๆ เกี่ยวกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

- 5 (ก) เมื่อวันที่ 15 มกราคม 2556 บริษัทได้เข้าทำสัญญากู้ยืมเงินกับ จีเอส ซีเคียวริตี้ เป็นจำนวนเงิน 683 ล้านบาท โดยมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 3 ต่อปี จ่ายชำระคืนงวดแรก วันที่ 30 ธันวาคม 2556 และจ่ายชำระทุกวันทำการสุดท้ายของปี จนกระทั่งได้ชำระยอดเงินต้นครบถ้วน โดยเงินต้นมีกำหนดจ่ายชำระภายในวันที่ 30 ธันวาคม 2560

เมื่อวันที่ 26 ธันวาคม 2559 บริษัทได้ทำบันทึกข้อตกลงขยายระยะเวลาชำระหนี้ออกไปเป็นภายในวันที่ 30 ธันวาคม 2562

เมื่อวันที่ 21 กุมภาพันธ์ 2556 จี เอส สติล 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 และจ่ายชำระทุกวันทำการสุดท้ายของปีจนกระทั่งได้ชำระยอดเงินต้นครบถ้วน โดยเงินต้นมีตารางการจ่ายชำระภายในวันที่ 30 ธันวาคม 2560

เมื่อวันที่ 30 พฤษภาคม 2559 บริษัทได้ทำบันทึกข้อตกลงแก้ไขอัตราดอกเบี้ยเงินกู้ จากอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 8 ต่อปี เป็นอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 3.25 ต่อปี นับตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2559 เป็นต้นไป

เมื่อวันที่ 26 ธันวาคม 2559 บริษัทได้ทำบันทึกข้อตกลงขยายระยะเวลาชำระหนี้ออกไปเป็นภายในวันที่ 30 ธันวาคม 2562

- 5 (ข) ในปี 2556 จี เอส สติลได้ทำบันทึกความเข้าใจกับ โอเอซีเพื่อยอมรับหนี้สินที่เกิดขึ้นภายใต้สัญญาประนีประนอมหนี้สินกับ บริษัท มาสเตอร์ สติล จำกัด จำนวน 17.91 ล้านบาทโดยมีการแลกเปลี่ยนกับหุ้นของบริษัทที่ถือโดยโอเอซีจำนวน 35.82 ล้านหุ้น ในราคาที่ตกลงกันไว้ 0.50 บาทต่อหุ้นให้กับบริษัท มาสเตอร์ สติล จำกัด

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

ดังนั้น จี เอส สติลได้ทำบันทึกความเข้าใจกับ โอเอซีเพื่อยอมรับหนี้สินที่เกิดขึ้นภายใต้สัญญาประนีประนอมหนี้สินจำนวน 32.76 ล้านบาท โดยหนี้สินดังกล่าวครบกำหนดชำระแล้วในวันที่ 30 มิถุนายน 2557 ต่อมาเมื่อวันที่ 5 มิถุนายน 2558 จี เอส สติล ได้จ่ายชำระหนี้สินดังกล่าวให้กับ โอเอซี แล้ว จำนวน 29.54 ล้านบาท คงเหลือภาระหนี้จำนวน 3.22 ล้านบาท

- 5 (ค) เมื่อวันที่ 13 มกราคม 2557 โอเอซีได้นำหุ้นของบริษัท ที่ถือโดยโอเอซี จำนวน 102.3 ล้านหุ้น ไปฝากไว้กับกรมบังคับคดี เนื่องจากโอเอซี เป็นผู้ค้ำประกัน ภายใต้สัญญาประนีประนอมยอมความ โอเอซี ยินยอมโอนหุ้นของบริษัท ให้กับพนักงานเพิ่มเติมจำนวน 102.3 ล้านหุ้น ในราคาหุ้นละ 0.10 บาท (ราคาตลาด ณ วันสิ้นสุดการรับประกันราคาหุ้น)

นอกจากนี้ในวันเดียวกัน จี เอส สติล ได้ทำบันทึกความเข้าใจกับ โอเอซี เพื่อยอมรับหนี้สินเพิ่มเติม จำนวน 10.23 ล้านบาท โดยหนี้สินดังกล่าวจะครบกำหนดชำระในวันที่ 30 มิถุนายน 2557 ขณะนี้อยู่ระหว่างการขอขยายระยะเวลาครบกำหนดชำระออกไป

บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

5 (ง) เมื่อวันที่ 17 กุมภาพันธ์ 2557 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทมีมติอนุมัติการลงนามในสัญญา“การให้ความช่วยเหลือทางการเงิน”กับกิจการที่เกี่ยวข้องกันแห่งหนึ่งเป็นจำนวนรวม 4,610 ล้านบาท โดยแบ่งเป็นเงินกู้ระยะยาวจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกันท่านหนึ่ง จำนวน 400 ล้านบาท อายุ 5 ปี ซึ่งมีภาระดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 12 ต่อปี จ่ายชำระเงินกู้เป็นงวด ๆ รวม 48 งวด และได้รับวงเงินสินเชื่อจากกิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับการออกหนังสือค้ำประกันของธนาคารจำนวน 210 ล้านบาท และเป็นวงเงินสินเชื่อหมุนเวียนสำหรับซื้อวัตถุดิบและอะไหล่สำหรับการผลิตจำนวน 4,000 ล้านบาท ภายใต้การได้รับการสนับสนุนทางการเงินดังกล่าว บริษัทได้แต่งตั้งกิจการที่เกี่ยวข้องกันนี้เป็นตัวแทนการขายเหล็กแผ่นรีดร้อนที่ผลิตโดยบริษัทและบริษัทต้องชำระค่าธรรมเนียมตัวแทนการขายคิดเป็นร้อยละของยอดขายเป็นระยะเวลา 5 ปี นอกจากนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกันนี้และกลุ่มลูกค้าอื่นจำนวนหนึ่งได้ตกลงซื้อเหล็กแผ่นรีดร้อนที่บริษัทสามารถผลิตได้ทั้งหมดเป็นระยะเวลา 2 ปี ภายใต้สัญญาการให้ความช่วยเหลือทางการเงินดังกล่าว บริษัท ได้จำหน่ายหุ้น จี เอส สตีล จำนวน 12,000 ล้านหุ้น และจดจำนองเครื่องจักร Heavy Gauge Shearing Line เป็นหลักประกัน ซึ่ง เมื่อวันที่ 2 พฤษภาคม 2557 บริษัทได้จดทะเบียนการจำนองเครื่องจักร กับกรมโรงงานอุตสาหกรรมแล้ว

ในวันที่ 17 กุมภาพันธ์ 2557 บริษัทได้เบิกใช้เงินกู้ยืมจำนวน 400 ล้านบาทแล้ว

เมื่อวันที่ 27 มีนาคม 2560 บริษัทได้ทำบันทึกข้อตกลงแก้ไขเพิ่มเติมสัญญากู้ยืมเงิน จากเดิมเป็นเริ่มผ่อนชำระเป็นรายเดือนจำนวน 38 งวด งวดละ 8 ล้านบาท โดยเริ่มผ่อนชำระงวดแรกในเดือน กันยายน 2560

เมื่อวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2559 บริษัทได้ทำสัญญากู้ยืมระยะสั้นแบบมีหลักประกันเพิ่มเติมจำนวน 30 ล้านบาทจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกันข้างต้น ซึ่งมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 12 ต่อปี มีกำหนดชำระคืนเป็นรายเดือน เดือนละ 1 ล้านบาท โดยเริ่มผ่อนชำระงวดแรกในเดือน มกราคม 2560 โดยมีหลักประกันเป็นสินทรัพย์ของบุคคลที่เกี่ยวข้องกันท่านหนึ่ง

5 (จ) เมื่อวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2557 จี เอส ซีเคียวริตี้ได้เข้าทำสัญญาจำหน่ายหุ้น จี เอส สตีล จำนวน 2,000 ล้านหุ้นที่ถือโดยจี เอส ซีเคียวริตี้ กับลูกค้าที่ให้การสนับสนุนของบริษัท (ผู้รับจำนำ) เพื่อเป็นประกันการชำระหนี้บรรดาหนี้เงินที่บริษัทมีอยู่กับผู้รับจำนำ

5 (ฉ) เมื่อวันที่ 7 พฤษภาคม 2557 โอเอซี ได้เข้าทำสัญญาโอนทรัพย์สินชำระหนี้กับผู้ถือหุ้นรายที่ 2 ของบริษัท โดยตกลงชำระหนี้บางส่วนด้วยการตีโอนกรรมสิทธิ์คิดเป็นมูลค่า 303 ล้านบาท ซึ่งประกอบด้วย หุ้นของ จี เอส สตีล 4,125 ล้านหุ้น ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญครั้งที่ 2 ของ จี เอส สตีล 274 ล้านหน่วย ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญ ครั้งที่ 4 ของ จี เอส สตีล 413 ล้านหน่วย และหุ้นสามัญของบริษัท 209 ล้านหุ้น นอกจากนี้ในวันเดียวกัน บริษัทยังได้ทำบันทึกขายระยะเวลากการชำระหนี้กับผู้ถือหุ้นรายที่ 2 โดยหาก โอเอซี ปฏิบัติการชำระหนี้ตามสัญญาโอนทรัพย์สินชำระหนี้ ผู้ถือหุ้นรายที่ 2 ตกลงจะไม่เรียกร้องขอให้บริษัทชำระหนี้ก่อนวันที่ 30 มิถุนายน 2559 ทั้งนี้ โอเอซี ได้ทำการโอนทรัพย์สินชำระหนี้ดังกล่าวข้างต้นให้กับผู้ถือหุ้นรายที่ 2 ของบริษัทเมื่อวันที่ 18 มิถุนายน 2557 ดังนั้นบริษัทจึงจัดประเภทหนี้สินที่คงเหลือดังกล่าวเป็นหนี้สินไม่หมุนเวียน ตั้งแต่ไตรมาส 2 ปี 2557

บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

ต่อมาเจ้าหนี้เงินกู้ยืมของ โอเอซี ได้ยื่นฟ้องต่อศาล เพื่อให้ โอเอซีและบริษัทในฐานะผู้ค้ำประกันจ่ายชำระหนี้เงินกู้ยืมของ โอเอซี ที่ค้างชำระ รวมทั้ง โอเอซี มีภาระหนี้สินอื่น ๆ ต่อบุคคลที่ 3 เมื่อพิจารณาถึงฐานะทางการเงินของ โอเอซี ในปัจจุบัน โอเอซี ไม่สามารถที่จะจ่ายชำระหนี้สินดังกล่าวได้ และบริษัทในฐานะผู้ค้ำประกันต่อเงินกู้ยืมของ โอเอซี รวมทั้งเป็นบริษัทใหญ่ จึงมีภาระที่ต้องเข้าร่วมรับผิดชอบภาระหนี้สินของ โอเอซี ดังกล่าว

เมื่อวันที่ 29 พฤษภาคม 2558 ศาลแพ่งกรุงเทพใต้ได้มีคำพิพากษา ให้บริษัทชำระเงินให้แก่ผู้ถือหุ้นของบริษัทดังกล่าวจำนวน 592 ล้านบาท พร้อมดอกเบี้ยร้อยละ 7.5 ต่อปี ของเงินต้น 392 ล้านบาท นับตั้งแต่วันที่ 8 พฤษภาคม 2558 เป็นต้นไป ซึ่งบริษัทได้พิจารณาแล้วเห็นว่าเพื่อประโยชน์ในการปรับโครงสร้างหนี้และการบริหารจัดการภาระหนี้ ดังนั้นในเดือนสิงหาคม 2558 บริษัทจึงทำบันทึกข้อตกลงกับผู้ถือหุ้นดังกล่าว ที่จะชำระหนี้ข้างต้นให้แล้วเสร็จทั้งจำนวนภายในระยะเวลา 9 เดือน นับจากวันที่ 10 สิงหาคม 2558 และผู้ถือหุ้นได้ปลดหนี้ที่เกี่ยวข้องกับมูลหนี้ทั้งหมดให้แก่ โอเอซี ดังนั้น บริษัทจึงโอนประมาณการหนี้สินจากการค้ำประกันบริษัทย่อย จำนวน 522 ล้านบาทไปเป็นส่วนหนึ่งของหนี้สินภายใต้บัญชีเจ้าหนี้อื่น และค่าใช้จ่ายค้างจ่าย และดอกเบี้ยค้างจ่าย

เมื่อวันที่ 4 พฤษภาคม 2559 บริษัทได้ทำบันทึกขายระยะเวลาการชำระหนี้กับผู้ถือหุ้นรายที่ 2 ออกไปเป็นก่อนวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2560

และต่อมาเมื่อวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2560 บริษัทได้ทำบันทึกขายระยะเวลาการชำระหนี้กับผู้ถือหุ้นรายที่ 2 ออกไป เป็นก่อนวันที่ 31 สิงหาคม 2561

- 5 (ข) เมื่อวันที่ 14 พฤศจิกายน 2560 จี เอส สตีล ได้ทำสัญญาจ้างผลิตเหล็กแผ่นรีดร้อน (Tolling Agreement) กับบริษัท โดย จี เอส สตีล (ผู้ว่าจ้าง) จะเป็นผู้จัดหาวัตถุดิบหลักที่สำคัญ และจัดส่งวัตถุดิบถึงโรงงาน และบริษัท (ผู้รับจ้าง) จะเป็นผู้รับจ้างผลิตเหล็กแผ่นรีดร้อน (Hot Roll Coils) จนถึงการจัดส่งมอบสินค้าให้กับลูกค้าตามคำสั่งขายของ จี เอส สตีล สัญญาจ้างผลิตเหล็กแผ่นรีดร้อนมีอายุ 1 ปี นับจากวันทำสัญญา และต่ออายุอัตโนมัติไปอีก 1 ปี หากไม่มีหนังสือแจ้งยกเลิกสัญญาล่วงหน้าก่อนหมดอายุ 90 วัน ทั้งนี้ บริษัทจะเรียกเก็บค่าบริการในอัตราตามที่ตกลงตามสัญญา

บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

6 รายการธุรกิจกับบริษัทพันธมิตรทางการค้า

กลุ่มบริษัทมีรายการธุรกิจที่มีสาระสำคัญกับบริษัทพันธมิตรทางการค้า ซึ่งเคยมีผู้ถือหุ้นและหรือกรรมการร่วมกับบริษัท หรือ มีกรรมการที่มีความสัมพันธ์กับกรรมการของบริษัท รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ ตามที่ตกลงกันระหว่างกลุ่มบริษัทและบริษัทเหล่านั้น ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจโดยสามารถสรุปได้ดังนี้

รายการ	นโยบายการกำหนดราคา
ซื้อวัตถุดิบ	ราคาที่ตกลงกันโดยอ้างอิงกับราคาตลาด
ค่าขนส่งจ่ายและบริการอื่น	ตามที่ตกลงร่วมกัน และตามสัญญา
ค่าเช่าและค่าบริการจ่าย	ตามที่ระบุในสัญญา
ต้นทุนทางการเงิน	ตามที่ระบุในสัญญา

7 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
	(ล้านบาท)			
เงินฝากธนาคาร - บัญชีกระแสรายวัน	-	592	-	-
เงินฝากธนาคาร - บัญชีเงินฝากออมทรัพย์	591	31	11	10
รวม	591	623	11	10

ยอดเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 จัดตามประเภทสกุลเงินตราได้ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
	(ล้านบาท)			
สกุลเงินบาท	583	615	8	7
สกุลเงินเหรียญสหรัฐและดอลลาร์อเมริกา	8	8	3	3
รวม	591	623	11	10

บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

8 ลูกหนี้การค้า

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2560	2559	2560	2559
		(ล้านบาท)			
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	5	8	130	106	130
พันธมิตรทางการค้า	6	363	363	363	363
กิจการอื่น ๆ		705	871	254	257
		1,076	1,364	723	750
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ		(1,028)	(1,092)	(610)	(674)
สุทธิ		48	272	113	76
(กลับรายการ) หนี้สูญและ					
หนี้สงสัยจะสูญสำหรับปี	37	(10)	-	(10)	(1)
ลดลงเนื่องจากตัดเป็นหนี้สูญ		(54)	-	(54)	-

บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

การวิเคราะห์อายุของลูกหนี้การค้า มีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
	(ล้านบาท)			
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
ยังไม่ได้กำหนดชำระ	-	-	98	-
เกินกำหนดชำระ				
น้อยกว่า 3 เดือน	8	76	8	76
มากกว่า 12 เดือน	-	54	-	54
หัก ค่าเผ่อนี่สงสัยจะสูญ	-	(54)	-	(54)
สุทธิ	8	76	106	76
พันธมิตรทางการค้า				
เกินกำหนดชำระ				
มากกว่า 12 เดือน	363	363	363	363
หัก ค่าเผ่อนี่สงสัยจะสูญ	(363)	(363)	(363)	(363)
สุทธิ	-	-	-	-
กิจการอื่น				
ยังไม่ได้กำหนดชำระ	-	3	-	-
เกินกำหนดชำระ				
น้อยกว่า 3 เดือน	39	20	7	-
มากกว่า 12 เดือน	666	848	247	257
	705	871	254	257
หัก ค่าเผ่อนี่สงสัยจะสูญ	(665)	(675)	(247)	(257)
สุทธิ	40	196	7	-
รวม	48	272	113	76

บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

ระยะเวลาการให้สินเชื่อแก่ลูกค้า

โดยปกติระยะเวลาการให้สินเชื่อแก่ลูกค้าของบริษัท เป็นการขายเงินสดและให้สินเชื่อไม่เกิน 5 - 7 วันทำการ และ จี เอส สตีล เป็นการขายเงินสด และให้สินเชื่อไม่เกิน 7 วันทำการ สำหรับการขายในประเทศ และการขายต่างประเทศเป็นการขายเงินสด และแบบเปิดเลตเตอร์ออฟเครดิตชนิดจ่ายเงินเมื่อเห็นเอกสาร

ลูกหนี้ที่ไม่ปฏิบัติตามเงื่อนไขซึ่งมีหนี้ค้าง กลุ่มบริษัทและบริษัทได้ตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญไว้เต็มจำนวนแล้ว

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 ไม่มีการขายสินค้าให้แกลูกค้าที่กลุ่มบริษัทและบริษัท ได้ตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญแล้ว แต่ยังคงมีการดำเนินการทางธุรกิจในการเรียกชำระหนี้

บริษัท

ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 10 บริษัทรวมรายการลูกหนี้การค้ากิจการที่เกี่ยวข้องกัน ในการทำสัญญา ประนีประนอมยอมความตามคำพิพากษาของศาลให้ชำระหนี้ ซึ่งจากเหตุการณ์ดังกล่าวบริษัทได้ทำการปรับปรุงกลับรายการค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ ที่ได้เคยบันทึกไว้แล้วและบันทึกส่วนต่างเข้างบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

เมื่อวันที่ 4 มกราคม 2559 บริษัท ได้ทำบันทึกข้อตกลงการซื้อสินค้ากับบริษัทในประเทศแห่งหนึ่ง โดยบริษัทดังกล่าว ตกลงจะซื้อสินค้าในจำนวนไม่น้อยกว่าร้อยละ 50 ของจำนวนที่บริษัทผลิตได้ในแต่ละเดือน เป็นระยะเวลาถึงวันที่ 16 กุมภาพันธ์ 2562

ตามที่คดีหมายเลขคำที่ 443/2556 คดีแดงหมายเลขที่ 940/2556 บริษัทได้ยื่นเรื่องฟ้องต่อลูกหนี้ภายในประเทศหนึ่งราย (“ลูกหนี้ที่ไม่ปฏิบัติตามเงื่อนไข”) เนื่องจากเช็คที่ลูกหนี้ภายในประเทศรายนี้ชำระให้แก่บริษัทไม่สามารถนำไปขึ้นเงินได้ โดยศาลแพ่งมีคำวินิจฉัยว่าให้ลูกหนี้ที่ไม่ปฏิบัติตามเงื่อนไขรายนี้ชำระเงินคืนแก่บริษัทเป็นจำนวน 146 ล้านบาท ในอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 7.5 ต่อปี ภายใต้สัญญาการจ่ายชำระหนี้ ลูกหนี้ที่ไม่ปฏิบัติตามเงื่อนไขต้องทำการชำระเงินงวดแรกให้กับบริษัทภายในเดือนกรกฎาคม 2556

จี เอส สตีล

ในปี 2556 ลูกหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกันได้ทำการโอนเปลี่ยนสิทธิเรียกร้องในหนี้จำนวนเงิน 172 ล้านบาท ไปเป็นของลูกหนี้รายอื่นในจำนวนเงินที่เท่ากัน และลูกหนี้รายนี้เป็นเจ้าหนี้ จี เอส สตีล ในจำนวนที่มากกว่าที่เป็นลูกหนี้ จี เอส สตีล ต่อมาเมื่อวันที่ 20 พฤศจิกายน 2560 จี เอส สตีล ได้ทำบันทึกข้อตกลงชำระหนี้และหักกลบลบหนี้กับลูกหนี้ดังกล่าว “คู่สัญญา” โดยคู่สัญญาตกลงให้นำหนี้จำนวน 172 ล้านบาท ซึ่งคู่สัญญาเป็นลูกหนี้ จี เอส สตีล หักกลบลบหนี้จากหนี้จำนวน 181 ล้านบาท ซึ่งคู่สัญญาเป็นเจ้าหนี้ จี เอส สตีล และจี เอส สตีล ตกลงชำระหนี้ส่วนที่เหลือจำนวน 9 ล้านบาทภายในวันที่ 7 มีนาคม 2561

บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

ในเดือนกรกฎาคม 2556 จี เจ สตีลได้ยื่นคำฟ้องต่อลูกค้าในประเทศ ที่ไม่ปฏิบัติตามเงื่อนไขต่อศาลแพ่งจากการผิดสัญญาซื้อขายระหว่างกัน และเมื่อวันที่ 21 ตุลาคม 2556 ศาลแพ่งได้มีคำพิพากษาให้ลูกค้ารายที่ 1 ชดใช้เงินจำนวน 423 ล้านบาท พร้อมดอกเบี้ยอัตราร้อยละ 7.5 ต่อปี ของเงินต้น 352 ล้านบาท นับถัดจากวันฟ้องไปจนกว่าจะชำระเสร็จแก่จี เจ สตีล แต่ปรากฏว่าลูกค้ารายที่ 1 ไม่จ่ายชำระหนี้ตามคำพิพากษา ต่อมาลูกค้ารายที่ 1 ได้จดทะเบียนเลิกบริษัทเมื่อวันที่ 17 พฤศจิกายน 2559 ขณะนี้ จี เจ สตีล อยู่ระหว่างการยื่นเพื่อขอรับชำระหนี้ระหว่างการชำระบัญชี และเมื่อวันที่ 3 มีนาคม 2557 จี เจ สตีลและลูกค้ารายที่ 2 ได้ทำสัญญาประนีประนอมยอมความโดยลูกค้ารายที่ 2 ตกลงชำระเงินให้แก่จี เจ สตีล เป็นเงินจำนวน 78 ล้านบาท (เงินต้นจำนวน 65 ล้านบาท ดอกเบี้ยจำนวน 13 ล้านบาท) โดยตกลงแบ่งจ่ายเป็นงวด เริ่มตั้งแต่วันที่ 25 มีนาคม 2557 ถึงวันที่ 25 สิงหาคม 2559 แต่ปรากฏว่าลูกค้ารายที่ 2 ผิดนัดชำระ อย่างไรก็ดีตามในปี 2558 ถึงปัจจุบัน จี เจ สตีล ได้ทำการสืบทรัพย์ที่ดินของลูกค้ารายที่ 2 ที่สำนักงานที่ดินปรากฏว่าไม่พบทรัพย์ของลูกค้า ต่อมาเมื่อวันที่ 27 ตุลาคม 2560 จี เจ สตีล ยื่นฟ้องลูกค้ารายที่ 2 เป็นคดีล้มละลายต่อศาลล้มละลายกลาง เพื่อขอให้ลูกค้ารายที่ 2 ชำระหนี้ให้กับจี เจ สตีล เป็นจำนวนเงิน 78 ล้านบาท พร้อมดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 7.5 ต่อปี ของเงินต้นดังกล่าว นับตั้งแต่วันที่ 25 มีนาคม 2557 เมื่อวันที่ 18 ธันวาคม 2560 ศาลได้มีคำสั่งให้พิทักษ์ทรัพย์ของลูกค้านี้รายที่ 2 ต่อมาเมื่อวันที่ 24 มกราคม 2561 จี เจ สตีล ได้ยื่นคำขอรับชำระหนี้ต่อเจ้าพนักงานพิทักษ์ทรัพย์ และ เจ้าพนักงานพิทักษ์ทรัพย์นัดตรวจคำขอรับชำระหนี้ในวันที่ 8 พฤษภาคม 2561

ยอดลูกหนี้การค้า ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 จัดตามประเภทสกุลเงินตราได้ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
	(ล้านบาท)			
สกุลเงินบาท	975	1,253	622	639
สกุลเงินเหรียญสหรัฐอเมริกา	101	111	101	111
รวม	<u>1,076</u>	<u>1,364</u>	<u>723</u>	<u>750</u>

บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

9 สินค้าคงเหลือ

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
	(ล้านบาท)			
สินค้าสำเร็จรูป	1,544	642	31	334
วัตถุดิบ	662	529	242	286
อุปกรณ์ซ่อมบำรุง	908	740	447	420
วัสดุสิ้นเปลือง	217	82	217	82
อื่น ๆ	924	47	24	35
	4,255	2,040	961	1,157
หัก ค่าเผื่อมูลค่าสินค้าลดลง	(53)	(48)	(21)	(20)
หัก ค่าเผื่อวัตถุดิบสูญหาย	(92)	-	(92)	-
สุทธิ	4,110	1,992	848	1,137
มูลค่าตามบัญชีของสินค้าคงเหลือที่				
นำมาเพื่อค่าประกันหนี้สิน	-	487	-	415

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 บริษัทมีการทำสัญญาวางหลักประกันโดยนำอะไหล่เครื่องจักรที่บริษัทมีกรรมสิทธิ์และถือครองอยู่ มูลค่ารวม 36 ล้านบาทเป็นหลักประกันหนี้ตามมูลหนี้รวม 36 ล้านบาท แก่เจ้าหนี้เงินกู้และผู้สนับสนุนรายหนึ่ง

วัตถุดิบที่สูญหาย

ในไตรมาสที่ 3 ปี 2560 บริษัทฯ มีวัตถุดิบ(เศษเหล็ก) สูญหายที่อาจเกิดจากถูกขโมยออก น๊อโกงหรือลักทรัพย์ มีค่าเสียหายเบื้องต้นประมาณ 88 ล้านบาท ซึ่งบริษัทฯ ได้ตั้งค่าเผื่อความเสียหายไว้ทั้งจำนวนแล้วในไตรมาส 3 ซึ่งต่อมาในไตรมาสที่ 4 ปี 2560 บริษัทฯ ได้ทำการตรวจนับสต็อกสินค้าและวัตถุดิบประจำปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 แล้วพบว่าจำนวนวัตถุดิบ(เศษเหล็ก) ของบริษัทฯ ที่ขาดหายไปมีมูลค่าทั้งสิ้น 92 ล้านบาท บริษัทฯ จึงได้ตั้งค่าเผื่อความเสียหายเพิ่มขึ้นอีก 4 ล้านบาท ในไตรมาส 4 ปี 2560 ทั้งนี้เรื่องดังกล่าวอยู่ระหว่างการพิจารณาสืบสวนจากเจ้าหน้าที่ตำรวจ เพื่อสรุปความผิดและความเสียหายที่ชัดเจน อย่างไรก็ตามฝ่ายบริหารของบริษัทฯ เชื่อมั่นว่า บริษัทฯ จะไม่มีค่าความเสียหายอื่นใดอีก

เมื่อวันที่ 1 และ 6 พฤศจิกายน 2560 บริษัทฯ ต้องจ่ายเงินจำนวน 2 ล้านบาทเหรียญสหรัฐ (ประมาณ 68 ล้านบาท) แก่บริษัทคู่ค้าผู้ให้การสนับสนุนทางการเงิน โดยยังไม่ได้รับโอนวัตถุดิบ(เศษเหล็ก) ตามปกติจากพื้นที่ควบคุมการจัดเก็บ ซึ่ง ณ วันที่เกิดรายการ บริษัทฯ ได้บันทึกเป็นเงินจ่ายล่วงหน้าค่าวัตถุดิบ ปัจจุบันบริษัทฯ อยู่ระหว่างดำเนินการติดตามเงินดังกล่าวคืน

บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

10 ลูกหนี้จากการขายเศษเหล็ก

หมายเหตุ	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559
	(ล้านบาท)	
กิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน	5	-
หัก ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	-	(338)
สุทธิ	-	-
ลดลงเนื่องจากตัดเป็นหนี้สูญ	(338)	-

ลูกหนี้จากการขายเศษเหล็กแสดงสุทธิหลังรายการหักกลบลบหนี้ค่าซื้อเครื่องจักร รับชำระและรายการหักกลบลบหนี้
อื่น ๆ แล้ว

เมื่อวันที่ 23 ธันวาคม 2559 บริษัทและลูกหนี้จากการขายเศษเหล็ก (รวมรายการถึงลูกหนี้การค้าจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน
จำนวน 54 ล้านบาท (ซึ่งตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญไว้เต็มจำนวนแล้ว) ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 8 และ
จะหักกลบลบหนี้กับเจ้าหนี้การค้าจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน จำนวน 19 ล้านบาท ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบ
การเงินข้อ 21 ได้ทำสัญญาประนีประนอมยอมความตามคำพิพากษาของศาลให้ชำระหนี้ โดยลูกหนี้จะดำเนินการโอนหุ้นของ
บริษัทในตลาดหลักทรัพย์แห่งหนึ่งให้กับบริษัท

ต่อมาเมื่อวันที่ 2 มิถุนายน 2560 บริษัทและลูกหนี้รายดังกล่าวได้ดำเนินการโอนกรรมสิทธิ์ในหุ้นเสร็จเรียบร้อยแล้ว โดยมี
มูลค่าราคาตลาดของหุ้นดังกล่าวรวม 90 ล้านบาท บริษัทจึงบันทึกรายการดังกล่าว และปรับปรุงกลับรายการค่าเผื่อนี้สงสัย
จะสูญที่ได้เคยบันทึกไว้แล้ว และบันทึกส่วนต่างเข้างบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ จำนวน 109 ล้านบาท

บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

11 สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
	(ล้านบาท)			
ลูกหนี้อื่น	13	25	13	25
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(7)	(20)	(7)	(20)
	<u>6</u>	<u>5</u>	<u>6</u>	<u>5</u>
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าสินค้าและบริการ	444	219	275	60
หัก ค่าเผื่อการด้อยค่า	(100)	(115)	-	(18)
	<u>344</u>	<u>104</u>	<u>275</u>	<u>42</u>
ภาษีซื้อยังไม่ได้ใบกำกับภาษี	49	30	28	18
อื่น ๆ	176	61	44	32
สุทธิ	<u>575</u>	<u>200</u>	<u>353</u>	<u>97</u>
(กลับรายการ) หนี้สูญและ				
หนี้สงสัยจะสูญสำหรับปี	37	(28)	(31)	(7)

ยอดสินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 จัดตามประเภทสกุลเงินตราได้ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
	(ล้านบาท)			
สกุลเงินบาท	278	169	97	89
สกุลเงินเหรียญสหรัฐอเมริกา	376	134	255	30
สกุลเงินอื่น	28	32	8	16
	<u>682</u>	<u>335</u>	<u>360</u>	<u>135</u>
หัก ค่าเผื่อ	(107)	(135)	(7)	(38)
รวม	<u>575</u>	<u>200</u>	<u>353</u>	<u>97</u>

บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

12 เงินลงทุนในบริษัทย่อย

เงินลงทุนในบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 มีดังนี้

	สัดส่วนความเป็นเจ้าของ		ทุนชำระแล้ว		งบการเงินเฉพาะกิจการ		วิธีราคาทุน		ด้อยค่า		ราคาทุนสุทธิ	
	2560	2559	2560	2559	2560	2559	2560	2559	2560	2559	2560	2559
	(ร้อยละ)		(ล้านบาท)				(ล้านบาท)					
บริษัทย่อย												
หุ้นสามัญ												
เอสพีเอส	99.99	99.99	341	341	341	341	(341)	(341)	-	-		
จี เจ สตีล	15.08	20.79	96,104	73,039	3,776	3,955	(1,657)	(1,473)	2,119	2,482		
จีเอส ซีเคียวริตี้	99.99	99.99	2,492	3,292	1,608	1,993	(491)	(491)	1,117	1,502		
จีเอส ไนต์ส์*	-	99.99	2,722	2,722	1	1	-	-	1	1		
จีเอส ไนต์ส์ 2*	-	99.99	473	473	1	1	-	-	1	1		
					5,727	6,291	(2,489)	(2,305)	3,238	3,986		
ใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญ												
จี เจ สตีล**					-	40	-	-	-	40		
รวม					5,727	6,331	(2,489)	(2,305)	3,238	4,026		

บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

* บริษัทย่อย 2 บริษัท คือ จี เอส โน้ตส์ และจี เอส โน้ตส์ 2 ได้จดทะเบียนเลิกบริษัทกับกระทรวงพาณิชย์แล้ว เมื่อวันที่ 22 กันยายน 2560 ตามมติของที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น เมื่อวันที่ 20 กันยายน 2560 อย่างไรก็ตาม งบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุด 31 ธันวาคม 2560 ได้รวมผลการดำเนินงานของบริษัทย่อยดังกล่าวจนถึงวันเลิกบริษัทแล้ว

บริษัทยังไม่ตัดบัญชีเงินลงทุนดังกล่าวออกเนื่องจากยังไม่เสร็จสิ้นการชำระบัญชี

** ในปี 2560 ใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญของจี เอส สตีล ได้หมดอายุลง บริษัทจึงได้ตัดรายการข้างต้นออกจากบัญชีแล้ว

รายการเคลื่อนไหวของเงินลงทุนในบริษัทย่อยในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 มีดังนี้

	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559
	(ล้านบาท)	
วิธีราคาทุน		
ณ วันที่ 1 มกราคม	6,331	6,332
ลดลง	(605)	(1)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	5,726	6,331
ค่าเผื่อการด้อยค่า		
ณ วันที่ 1 มกราคม	(2,305)	(2,303)
เพิ่มขึ้น	(184)	(2)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	(2,489)	(2,305)
สุทธิ	3,237	4,026

บริษัท จี สติล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

จี เอส สติล

เมื่อวันที่ 7 พฤษภาคม 2557 โอเอซี ได้เข้าทำสัญญาโอนทรัพย์สินชำระหนี้กับผู้ถือหุ้นของ บริษัทฯ โดยตกลงชำระหนี้บางส่วนด้วยการตีโอนกรรมสิทธิ์หุ้นของจี เอส สติล จำนวน 4,125 ล้านหุ้น และใบสำคัญแสดงสิทธิของจี เอส สติล จำนวน 687 ล้านหน่วย ที่ โอเอซีถืออยู่ และในเดือนกันยายน 2557 บริษัทฯ ได้โอนหุ้นที่ถือในจี เอส สติล จำนวน 1,500 ล้านหุ้น ให้แก่บริษัทที่เกี่ยวข้องกันแห่งหนึ่ง ทำให้สัดส่วนการถือหุ้นของ บริษัทฯ ในจี เอส สติล ลดลงเป็นร้อยละ 20.79

ต่อมาในเดือนมิถุนายน และกรกฎาคม 2560 บริษัทฯ ได้ขายหุ้นที่ถือในจี เอส สติล จำนวนทั้งสิ้น 100 ล้านหุ้น ทำให้สัดส่วนการถือหุ้นของ บริษัทฯ ในจี เอส สติล ก่อนที่จะมีการเพิ่มทุน ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 29 ลดลงเป็นร้อยละ 20.05 ผลของรายการดังกล่าวบริษัทได้บันทึกผลขาดทุนจากการจำหน่ายหุ้นเข้างบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จจำนวน 125 ล้านบาท

ภายหลังการเพิ่มทุนตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 29 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 จี เอส สติล และ จีเอส ซีเคียวริตี้ มีสัดส่วนการถือหุ้นของ บริษัทคิดเป็นร้อยละ 18.72 ของหุ้นทั้งหมด

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 ราคาตลาดของหุ้นสามัญของ จี เอส สติล มีมูลค่าเท่ากับ 0.38 บาทต่อหุ้น (31 ธันวาคม 2559: 0.36 บาทต่อหุ้นก่อนการเปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้น) หรือคิดเป็นมูลค่าเงินลงทุนเป็นจำนวนเงิน 798 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2559: 792 ล้านบาท)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทได้ลงทุนใน จี เอส สติล โดยมีราคาทุนมูลค่า 3,776 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2559 : 3,955 ล้านบาท) ซึ่งมูลค่าตามบัญชีของส่วนของผู้ถือหุ้นของ จี เอส สติล ตามสัดส่วนการถือหุ้นของ บริษัทนี้ แสดงในงบการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 มีจำนวน 2,119 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2559 : 2,482 ล้านบาท)

จีเอส ซีเคียวริตี้

ในการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2560 เมื่อวันที่ 10 เมษายน 2560 ของจีเอส ซีเคียวริตี้ ผู้ถือหุ้นได้มีมติพิเศษให้ลดทุนจดทะเบียนจำนวน 800 ล้านบาท จากทุนจดทะเบียนเดิม 3,292 ล้านบาท (หุ้นสามัญ 329.2 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท) คงเหลือ 2,492 ล้านบาท (หุ้นสามัญ 249.2 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท) เพื่อสร้างขาดทุนสะสม โดยส่วนที่เหลือคืนแก่ผู้ถือหุ้น ผลของรายการดังกล่าว บริษัทได้บันทึกลดบัญชีเงินลงทุนในจีเอส ซีเคียวริตี้ ตามมูลค่าที่ได้รับคืนเงินจำนวน 385 ล้านบาทในงบการเงินเฉพาะกิจการ

บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

หุ้นและใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญของ จี เอส สตีล ที่นำไปค้ำประกัน

บริษัท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 บริษัทได้นำหุ้นและใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญของ จี เอส สตีล ไปค้ำประกันกับ เจ้าหนี้รายต่าง ๆ ดังนี้

	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559
	จำนวนหุ้น (ล้านหุ้น)	
หุ้นของ จี เอส สตีล		
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการอื่น	60	60
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	50	50
วงเงินสินเชื่อใหม่เพื่อใช้ในการดำเนินงานกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	1,900	2,000
วงเงินสินเชื่อใหม่เพื่อใช้ในการดำเนินงานกับลูกค้าที่ให้การสนับสนุนรายที่ 3	18	18
รวม	2,028	2,128
	(ล้านบาท)	
ใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญของ จี เอส สตีล		
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการอื่น	-	500
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	-	120
รวม	-	620

บริษัท จี สติล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

เมื่อวันที่ 1 พฤษภาคม 2557 บริษัทได้เข้าทำสัญญากู้เงินเป็นจำนวน 36 ล้านบาทจากผู้สนับสนุนเพื่อทดแทนข้อตกลงความช่วยเหลือทางการเงินฉบับวันที่ 16 มกราคม 2556 โดยมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 7.75 ต่อปี คิดดอกเบี้ยนับตั้งแต่วันที่ลงในสัญญาชำระคืนเงินต้นพร้อมดอกเบี้ยแก่ผู้ให้กู้ทุกเดือนโดยจะชำระให้เสร็จสิ้นภายในระยะเวลา 2 ปี และเพื่อเป็นหลักประกันผู้กู้ได้จำนำหุ้นของ จี เอส สติล ซึ่งถือโดยผู้กู้จำนวน 102 ล้านหุ้นให้กับผู้ให้กู้ (เท่ากับ 10 ล้านหุ้น หลังจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้น) เพื่อจำเป็นหลักประกันในการชำระหนี้ตามสัญญา

เมื่อวันที่ 29 เมษายน 2559 บริษัทได้ทำบันทึกข้อตกลงขยายระยะเวลาชำระหนี้ออกไปเป็นภายในวันที่ 30 เมษายน 2560

และเมื่อวันที่ 28 เมษายน 2560 บริษัทได้ทำบันทึกข้อตกลงขยายระยะเวลาชำระหนี้ออกไปเป็นภายในวันที่ 30 เมษายน 2561

เมื่อวันที่ 12 กันยายน 2557 บริษัทเข้าทำข้อตกลงกู้ยืมเงินจากบุคคลอื่นเป็นจำนวน 10 ล้านบาท โดยมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 8 ต่อปี โดยหนี้จะครบกำหนดชำระในวันที่ 30 มกราคม 2558 ภายใต้ข้อตกลงดังกล่าว บริษัทได้วางหลักประกันเป็นหุ้น จี เอส สติล ที่ถือโดยบริษัทจำนวน 500 ล้านหุ้น (เท่ากับ 50 ล้านหุ้น หลังจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้น) ให้กับผู้ให้กู้ ต่อมาบริษัทได้ทำบันทึกข้อตกลงขยายระยะเวลาชำระหนี้ออกไปเป็นภายในวันที่ 30 มิถุนายน 2559

เมื่อวันที่ 23 มิถุนายน 2559 บริษัทได้ทำบันทึกข้อตกลงขยายระยะเวลาชำระหนี้ออกไปเป็นภายในวันที่ 30 มิถุนายน 2560

และเมื่อวันที่ 30 มิถุนายน 2560 บริษัทได้ทำบันทึกข้อตกลงขยายระยะเวลาชำระหนี้ออกไปเป็นภายในวันที่ 30 มิถุนายน 2561

จีเอส ซีเคียวริตี้

เมื่อวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2557 จี เอส ซีเคียวริตี้ได้เข้าทำสัญญาจำนำหุ้น จี เอส สติล จำนวน 2,000 ล้านหุ้น (เท่ากับ 200 ล้านหุ้น หลังจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้น) ที่ถือโดย จี เอส ซีเคียวริตี้ กับลูกค้าที่ให้การสนับสนุนของบริษัท (ผู้รับจำนำ) เพื่อเป็นประกันการชำระหนี้ที่บริษัทมีอยู่กับผู้รับจำนำ

เมื่อวันที่ 27 กรกฎาคม 2558 จี เอส ซีเคียวริตี้ได้จำนำหุ้น จี เอส สติล จำนวน 3,200 ล้านหุ้น (เท่ากับ 320 ล้านหุ้น หลังจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้น) ที่ถือโดย จี เอส ซีเคียวริตี้ กับลูกค้าผู้ให้การสนับสนุนรายที่ 3 ของบริษัท และ จี เอส สติล (ผู้รับจำนำ) เพื่อเป็นหลักประกันการชำระหนี้ที่บริษัทและ จี เอส สติล มีอยู่กับผู้รับจำนำแทนหลักประกันเดิม

ต่อมาในเดือนพฤศจิกายน 2560 บริษัทได้ชำระหนี้ให้กับผู้สนับสนุนรายที่ 3 ดังกล่าวแล้ว และบริษัทได้ทำหนังสือขอยกเลิกสัญญาหลักประกัน ลงวันที่ 20 กุมภาพันธ์ 2561 อยู่ระหว่างการขออนุมัติจากผู้บริหารของบริษัท

บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

จีเอส ซีเคียวริตี้

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

ในปี 2556 จี เอส สตีล ได้เข้าทำสัญญาประนีประนอมกับเจ้าหนี้ 9 ราย เพื่อแลกเปลี่ยนกับยอดลูกหนี้คงเหลือที่มีกับ จี เอส สตีล จำนวน 1,043 ล้านบาท กับหุ้นกู้จำนวน 1,043 ล้านบาท บริษัทได้ออกหุ้นสามัญจำนวน 2,086 ล้านหุ้น (เท่ากับ 417 ล้านหุ้น หลังจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้น) โดยมีราคาพาร์ที่ 1 บาทต่อหุ้น ให้แก่เจ้าหนี้ของจี เอส สตีล เพื่อแลกกับหุ้นสามัญของ จีเอส ซีเคียวริตี้ เป็นจำนวนรวม 104.3 ล้านหุ้น โดยมีราคาพาร์ 10 บาทต่อหุ้น ดังนั้น หุ้นสามัญของ จี เอส ซีเคียวริตี้ ได้ถูกบันทึกในงบแสดงฐานะทางการเงินของบริษัท ก็เปรียบเสมือนบริษัทถือหุ้นกู้ของ จี เอส สตีล โดยตรง

โดยมีรายละเอียดการออกหุ้นกู้ของ จี เอส สตีล 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

ต่อมาเมื่อวันที่ 27 มีนาคม 2558 จี เอส สตีล และ จีเอส ซีเคียวริตี้ ได้ตกลงร่วมกันที่จะต่ออายุหุ้นกู้คงเหลือที่จะครบกำหนดไถ่ถอนในปี 2558 ดังกล่าวข้างต้นต่อไปอีก 3 ปี โดยมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 3 ต่อปี

บริษัท จี เอสตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

13 เงินล่วงหน้าค่าซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
	(ล้านบาท)			
เงินล่วงหน้าสำหรับ :				
ที่ดิน	210	210	-	-
โครงการขยายกำลังการผลิตเหล็ก				
รีดร้อน	1,308	1,308	1,308	1,308
โครงการแผ่นเหล็กรีดร้อน				
ปรับสภาพผิว	692	692	692	692
โครงการอื่น ๆ	55	55	-	-
	2,265	2,265	2,000	2,000
หัก ค่าเผื่อการด้อยค่า	(2,055)	(2,055)	(2,000)	(2,000)
สุทธิ	210	210	-	-

จี เอสตีล

เมื่อวันที่ 29 กันยายน 2558 จี เอสตีล และผู้ขายที่ดิน ได้นำโฉนดที่ดิน 5 โฉนดซึ่งถูกแสดงไว้เป็นเงินจ่ายล่วงหน้าค่าซื้อที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ จำนวน 210 ล้านบาทจดจำนองเพื่อเป็นหลักประกันการผ่อนชำระภาษีอากรของบริษัท และ จี เอสตีล ต่อ กรมสรรพากรในวงเงินรวม 330 ล้านบาท (เฉพาะของ จี เอสตีล 206 ล้านบาท) (ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ข้อ 22)

บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

14 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

หมายเหตุ	ที่ดินและ ส่วนปรับปรุง ที่ดิน	อาคารและ สิ่งปรับปรุง อาคาร	เครื่องจักร และอุปกรณ์	งบการเงินรวม		สินทรัพย์ ระหว่างก่อสร้าง และติดตั้ง	รวม
				อุปกรณ์สำนักงาน	ยานพาหนะ		
				เครื่องตกแต่ง และติดตั้ง (ล้านบาท)			
ราคาทุน							
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	1,594	9,482	39,227	392	11	15,402	66,108
เพิ่มขึ้น	-	-	2	9	3	1	15
จำหน่าย	-	-	(21)	(86)	-	-	(107)
โอน	-	-	11	-	-	(11)	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	1,594	9,482	39,219	315	14	15,392	66,016
ค่าเสื่อมราคาสะสม							
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	34	5,303	18,205	373	11	-	23,926
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	4	136	1,600	4	-	-	1,744
จำหน่าย	-	-	(13)	(86)	-	-	(99)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	38	5,439	19,792	291	11	-	25,571

บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

หมายเหตุ	งบการเงินรวม						รวม
	ที่ดินและ ส่วนปรับปรุง ที่ดิน	อาคารและ สิ่งปรับปรุง อาคาร	เครื่องจักร และอุปกรณ์	อุปกรณ์สำนักงาน	ยานพาหนะ	สินทรัพย์	
				เครื่องตกแต่ง และติดตั้ง (ล้านบาท)		ระหว่างก่อสร้าง และติดตั้ง	
ค่าเผื่อการด้อยค่า							
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	329	1,147	3,076	5	-	8,886	13,443
เพิ่มขึ้น	38	-	-	-	-	998	998
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	-	(1)	-	-	-	(1)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	329	1,147	3,075	5	-	9,884	14,440
มูลค่าสุทธิทางบัญชี							
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	1,231	3,032	17,946	14	-	6,516	28,739
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	1,227	2,896	16,352	19	3	5,508	26,005

บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

	งบการเงินเฉพาะกิจการ						
	ที่ดินและ ส่วนปรับปรุง ที่ดิน	อาคารและ สิ่งปรับปรุง อาคาร	เครื่องจักร และอุปกรณ์	อุปกรณ์สำนักงาน เครื่องตกแต่ง และติดตั้ง (ล้านบาท)	ยานพาหนะ	สินทรัพย์ ระหว่างก่อสร้าง และติดตั้ง	รวม
ราคาทุน							
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	736	3,237	21,277	154	9	8,627	34,040
เพิ่มขึ้น	-	-	2	2	-	-	4
โอนออก	-	-	11	-	-	(11)	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	736	3,237	21,290	156	9	8,616	34,044
ค่าเสื่อมราคาสะสม							
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	-	1,225	9,648	146	9	-	11,028
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	36	783	1	-	-	820
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	-	1,261	10,431	147	9	-	11,848

บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

		งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	ที่ดินและ ส่วนปรับปรุง ที่ดิน	อาคารและ สิ่งปรับปรุง อาคาร	เครื่องจักร และอุปกรณ์	อุปกรณ์สำนักงาน เครื่องตกแต่ง และติดตั้ง (ล้านบาท)	ยานพาหนะ	สินทรัพย์ ระหว่างก่อสร้าง และติดตั้ง	รวม
หมายเหตุ							
ค่าเพื่อการด้อยค่า							
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	306	1,071	2,685	5	-	5,764	9,831
เพิ่มขึ้น	38	-	-	-	-	998	998
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	306	1,071	2,685	5	-	6,762	10,829
มูลค่าสุทธิทางบัญชี							
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	430	941	8,944	3	-	2,863	13,181
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	430	905	8,174	4	-	1,854	11,367

บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างและติดตั้ง

รายละเอียดของสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างและติดตั้ง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 มีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
	(ล้านบาท)			
โครงการขยายกำลังการผลิตเหล็กรีดร้อน	1,541	1,552	1,541	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	15,391	15,402	8,616	8,627

การประเมินการด้อยค่าของสินทรัพย์

บริษัท

ผู้บริหารของบริษัท ได้พิจารณาปัจจัยต่างๆ หลายประการแล้วพบว่าไม่มีข้อบ่งชี้ที่ทำให้มูลค่าของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 อาจเกิดการด้อยค่า และในไตรมาส 4 ปี 2560 ผู้บริหารของบริษัท ได้ว่าจ้างผู้ประเมินราคาอิสระ ให้ทำการประเมินราคา ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 ของบริษัท ประกอบกับการประเมินมูลค่าการใช้สินทรัพย์ โดยผู้บริหารของบริษัท โดยอัตราคิดลด (ก่อนภาษี) ที่ใช้ในการประมาณการมูลค่าจากการใช้ร้อยละ 10.93 ต่อปีในปี 2560 และร้อยละ 13.13 ต่อปีในปี 2559 ผลการประเมินดังกล่าวไม่มีข้อบ่งชี้ว่ามูลค่าตามบัญชีของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 มีการด้อยค่าเพิ่มขึ้นยกเว้นสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างและติดตั้ง ราคาทุนจำนวน 1,385 ล้านบาท ที่บริษัทมีนโยบายยกเลิกโครงการเนื่องจากบริษัทขาดเงินทุนดำเนินการตามรายละเอียดดังนี้

- ตามที่บริษัทได้รับการส่งเสริมการลงทุนจากคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุน (บีโอไอ) บัตรส่งเสริมเลขที่ 1579(2)/2548 ลงวันที่ 29 มิถุนายน 2548 โดยได้รับยกเว้นอากรขาเข้าสำหรับเครื่องจักรตามที่คณะกรรมการฯ (บีโอไอ) อนุมัติ และจะต้องดำเนินการให้แล้วเสร็จ พร้อมเปิดดำเนินการได้ภายในไม่เกิน 36 เดือน นับแต่วันที่ออกบัตรส่งเสริม ฯ แต่เนื่องจากในช่วงเวลาดังกล่าวบริษัทประสบปัญหาด้านเงินลงทุน และบริษัทได้ขอขยายเวลาการเปิดดำเนินงานเรื่อยมา จนกระทั่งครั้งล่าสุดขอขยายเวลาจนถึง 29 มิถุนายน 2560 และได้ขอขยายเวลาต่อจากนี้ไปอีกจนถึงวันที่ 29 มิถุนายน 2562 แต่ในขณะนี้บริษัทยังไม่ได้รับการอนุมัติจากบีโอไอแต่อย่างใด หากบริษัทไม่ได้รับอนุมัติดังกล่าวจากบีโอไอ อาจเป็นเหตุให้บริษัทถูกเพิกถอนสิทธิ และหากบริษัทถูกเพิกถอนสิทธิจะต้องมีภาระในการจ่ายภาษีอากรพร้อมเบี้ยปรับเงินเพิ่มประมาณ 850 ล้านบาทให้กรมศุลกากรและกรมสรรพากร ดังนั้นเพื่อเป็นการบรรเทาปัญหาทางด้านภาษีและเบี้ยปรับเงินเพิ่มดังกล่าว บริษัทจึงมีนโยบายที่จะขายทรัพย์สินเฉพาะส่วนของบีโอไอ

บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

ดังกล่าวส่งออกไปยังเขตปลอดภาษี (Free Zone) เพื่อจะได้รับยกเว้นการเสียภาษีดังกล่าว ซึ่งบริษัทได้แจ้งผู้ประเมินราคาอิสระรายเดียวกันกับข้างต้นให้ทำการประเมินราคามูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์หักต้นทุนในการขาย ผลการประเมินดังกล่าว บริษัทต้องรับรู้ค่าเผื่อการด้อยค่าเพิ่มขึ้นจากเดิม 349 ล้านบาท เป็น 1,347 ล้านบาท โดยบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่าจำนวน 998 ล้านบาทในไตรมาส 4 ปี 2560 แล้ว

จี เจ สตีล

ผู้บริหารของจี เจ สตีล ได้พิจารณาปัจจัยต่างๆ หลายประการแล้วพบว่าไม่มีข้อบ่งชี้ที่ทำให้มูลค่าของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 อาจเกิดการด้อยค่า และเดือนธันวาคม ปี 2559 ผู้บริหารของจี เจ สตีล ได้แจ้งผู้ประเมินราคาอิสระให้ทำการประเมินราคา ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 ประกอบกับการประเมินมูลค่าการใช้สินทรัพย์โดยผู้บริหารของจี เจ สตีล โดยอัตราคิดลด (ก่อนภาษี) ที่ใช้ในการประมาณการมูลค่าจากการใช้ร้อยละ 12.92 ต่อปีในปี 2560 และร้อยละ 11.95 ต่อปีในปี 2559 ผลการประเมินดังกล่าวไม่มีข้อบ่งชี้ว่ามูลค่าตามบัญชีของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 มีการด้อยค่าเพิ่มขึ้น

การจัดจำหน่ายหลักประกันของบริษัท

หลักประกันสำหรับเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

บริษัท ได้จัดจำหน่ายหลักประกันเครื่องรีดปรับสภาพผิว (Skin pass Mill) ซึ่งมีมูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 จำนวน 1,107 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2559 : 1,128 ล้านบาท) เพื่อใช้เป็นหลักประกันสำหรับเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน แห่งหนึ่งจำนวนเงินไม่เกิน 510 ล้านบาท (ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 19)

หลักประกันสำหรับหนี้สินภาษีอากร

บริษัท ได้จัดจำหน่ายประกันเครื่องจักร (เครื่องล้างและเครื่องเคลือบน้ำมัน) ซึ่งมีมูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 จำนวน 3,326 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2559 : 3,326 ล้านบาท) เพื่อใช้เป็นหลักประกันกับกรมสรรพากร สำหรับภาระหนี้สินทางภาษีของบริษัท เป็นจำนวน 599 ล้านบาท (ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 22)

หลักประกันสำหรับวงเงินสินเชื่อใหม่เพื่อใช้ในการดำเนินงาน

บริษัท ได้จัดจำหน่ายหลักประกันเครื่องจักร Heavy Gauge Shearing Line ซึ่งมีมูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 จำนวน 544 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2559 : 544 ล้านบาท) เพื่อใช้เป็นหลักประกันสำหรับวงเงินสินเชื่อใหม่เพื่อใช้ในการดำเนินงาน (ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 19)

บริษัท จี สติล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

การจดจำนองหลักประกันของบริษัท จี เจ สติล

หลักประกันภายใต้แผนฟื้นฟูกิจการและหลักประกันการใช้จ่ายเงินกู้จากบริษัทต่างประเทศแห่งหนึ่ง

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ของ จี เจ สติล มีมูลค่าสุทธิตามบัญชี จำนวน 9,215 ล้านบาท ได้ถูกนำไปจำนองภายใต้แผนฟื้นฟูกิจการ (31 ธันวาคม 2559 : 10,028 ล้านบาท)

จี เจ สติล ได้ยื่นฟ้องจำเลย 3 รายต่อศาลแพ่งกรุงเทพใต้ เพื่อขอให้ทรัพย์สินของผู้ถือตราสารหนี้หุ้นกู้และรับจำนองหลักประกันแทนผู้ถือตราสารหนี้หุ้นกู้ต่างประเทศของ จี เจ สติล ทำการไถ่ถอนจำนองทรัพย์สินหลักประกันดังกล่าว เนื่องจากจี เจ สติล ได้ทำการชำระหนี้ให้แก่กลุ่มเจ้าหนี้ดังกล่าวตามแผนฟื้นฟูกิจการครบถ้วนแล้ว ต่อมาในวันที่ 28 ตุลาคม 2556 ศาลแพ่งกรุงเทพใต้ได้มีคำพิพากษาให้จี เจ สติล ชะลอและมีคำสั่งให้จำเลยทั้ง 3 ราย ทำการไถ่ถอนจำนองหลักประกัน ทั้งนี้ จำเลยรายหนึ่งได้เจรจาเพื่อเข้าทำสัญญาประนีประนอมยอมความกับทางจี เจ สติล เพื่อปลดจำนองทรัพย์สินหลักประกันให้แก่จี เจ สติล และได้ทำการยื่นอุทธรณ์ต่อศาลแพ่งกรุงเทพใต้ เพื่อร้องขอให้ศาลอุทธรณ์พิจารณาเป็นไปตามสัญญาประนีประนอมข้างต้น

ต่อมาเมื่อวันที่ 6 พฤษภาคม 2557 ศาลอุทธรณ์ได้มีคำพิพากษาศาสนาตามสัญญาประนีประนอมยอมความระหว่าง จี เจ สติล กับจำเลยรายหนึ่ง โดยให้จำเลยทำการปลดหลักประกันหรือไถ่ถอนจำนองหลักประกันให้กับ จี เจ สติล ปัจจุบันอยู่ระหว่างการดำเนินการไถ่ถอนหลักประกันดังกล่าว

ปัจจุบันได้ดำเนินการไถ่ถอนหลักประกันกับจำเลยแล้ว 2 ราย

ตามที่กล่าวในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 19 ที่ประชุมคณะกรรมการจี เจ สติล เมื่อวันที่ 6 มกราคม 2560 ได้มีมติอนุมัติการจำนองที่ดิน อาคารและเครื่องจักรส่วนใหญ่ของโรงงาน เพื่อเป็นหลักประกันลำดับที่สอง จากการใช้วงเงินกู้ยืมระยะยาวจากบริษัทต่างประเทศแห่งหนึ่ง วงเงินรวม 71 ล้านบาทหรือยูนิตสหรัฐฯ ในวงเงินจำนองรวม 4,022 ล้านบาท และต่อมาเมื่อวันที่ 13 พฤศจิกายน 2560 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ได้มีมติอนุมัติเพิ่มวงเงินจำนองรวมเป็นเงิน 6,619 ล้านบาท

บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

หลักประกันสำหรับภาระหนี้สินทางภาษี

เมื่อวันที่ 14 พฤษภาคม 2556 ที่ประชุมของคณะกรรมการ จี เจ สตีล มีมติอนุมัติการจดทะเบียนเครื่องจักร ของ จี เจ สตีล (เครื่องล้างและเครื่องเคลือบน้ำมัน) ซึ่ง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 มีมูลค่าสุทธิทางบัญชี 766 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2559 : 766 ล้านบาท) เพื่อเป็นหลักประกันสำหรับภาระหนี้สินภาษีอากรของ จี เจ สตีล จำนวน 1,043 ล้านบาท กับกรมสรรพากร และเมื่อวันที่ 10 ตุลาคม 2556 จี เจ สตีล ได้ดำเนินการจดทะเบียนเครื่องจักรกับสำนักงานทะเบียนเครื่องจักรกลาง กรมโรงงานอุตสาหกรรมแล้ว

ต่อมาเมื่อวันที่ 9 กรกฎาคม 2558 ที่ประชุมของคณะกรรมการ จี เจ สตีล มีมติอนุมัติให้วางหลักประกันเพิ่มเติมเป็นโฉนดที่ดิน กับกรมสรรพากร และเมื่อวันที่ 29 กันยายน 2558 จี เจ สตีล ได้ดำเนินการจดทะเบียนที่ดิน กับกรมสรรพากรเรียบร้อยแล้ว (ตามที่กล่าวไว้ในงบการเงินข้อ 13)

หลักประกันการใช้วงเงินกู้ร่วมกับ จี เจ สตีล จากธนาคารในประเทศแห่งหนึ่ง

เมื่อวันที่ 13 พฤศจิกายน 2557 ที่ประชุมของคณะกรรมการ จี เจ สตีล มีมติอนุมัติการจดทะเบียนเครื่องจักรของจี เจ สตีล (เครื่องรีดปรับสภาพผิว (RTM) และเครื่องจักรที่ใช้ในกระบวนการผลิตกรดกลับคืน (ARP) ซึ่ง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 มีมูลค่าสุทธิทางบัญชี 694 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2559 : 783 ล้านบาท) เพื่อเป็นหลักประกันการใช้วงเงินกู้ร่วมกับบริษัท จากธนาคารในประเทศแห่งหนึ่ง วงเงินรวม 602 ล้านบาท และเมื่อวันที่ 3 มีนาคม 2558 จี เจ สตีล ได้ดำเนินการจดทะเบียนเครื่องจักรกับสำนักงานทะเบียนเครื่องจักรกลาง กับกรมโรงงานอุตสาหกรรมแล้ว ในวงเงินจำนวน 480 ล้านบาท

บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

15 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

	ค่าลิขสิทธิ์ ซอฟต์แวร์	งบการเงินรวม ใบอนุญาตใน การผลิต (ล้านบาท)	รวม
ราคาทุน			
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	228	41	269
เพิ่มขึ้น	-	-	-
ตัดจำหน่าย	(8)	-	(8)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	220	41	261
ค่าตัดจำหน่ายสะสม			
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	213	31	244
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	3	2	5
ตัดจำหน่าย	(8)	-	(8)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	208	33	241
ค่าเผื่อขาดทุนการด้อยค่า			
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	-	10	10
เพิ่มขึ้น (ลดลง)	-	(2)	(2)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	-	8	8
มูลค่าสุทธิทางบัญชี			
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	15	-	15
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	12	-	12

บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

งบการเงินเฉพาะกิจการ
ค่าลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์
(ล้านบาท)

ราคาทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559

17

เพิ่มขึ้น

-

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560

17

ค่าตัดจำหน่ายสะสม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559

10

ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี

1

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560

11

มูลค่าสุทธิทางบัญชี

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559

7

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560

6

บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

16 ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกิดจากผลแตกต่างชั่วคราวที่มีได้รับรู้ในงบการเงินมีรายละเอียดดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
	(ล้านบาท)			
ผลแตกต่างชั่วคราว				
- ค่าเผื่อนี้สงสัจจะสูญ - ลูกหนี้การค้า	206	218	122	135
- ค่าเผื่อมูลค่าสินค้าลดลง	11	10	4	4
- ค่าเผื่อวัตถุดิบสูญหาย	-	-	18	-
- ค่าเผื่อนี้สงสัจจะสูญ - สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	511	609	491	588
- ค่าเผื่อการด้อยค่าเงินลงทุน	609	576	498	461
- ค่าเผื่อการด้อยค่าที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	2,888	2,689	2,166	1,966
- ค่าเผื่อการด้อยค่าสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	2	2	-	-
- ค่าเผื่อนี้สงสัจจะสูญ - ลูกหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	112	112	-	-
- ค่าเผื่อนี้สงสัจจะสูญ - เงินกู้ยืมแก่บริษัทย่อย	553	553	553	553
- ค่าเผื่อการด้อยค่าสินทรัพย์ไม่มีหมุนเวียนอื่น	822	822	400	400
- ส่วนต่างค่าเสื่อมราคา	1,121	1,002	762	688
- ประมาณการหนี้สินการค้าประกันบริษัทย่อย	48	44	48	44
- ประมาณการหนี้สินจากคดีฟ้องร้อง	38	448	38	448
- ประมาณการหนี้สินผลแตกต่างจากการปรับโครงสร้างหนี้รอการรับรู้	20	169	20	169
- ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	26	21	12	10
- ประมาณการภาระหนี้สินที่เกี่ยวกับภาษี	-	14	-	-
	6,967	7,289	5,132	5,466
ยอดขาดทุนยกไป	1,770	2,058	467	538
รวม	8,737	9,347	5,599	6,004

ขาดทุนทางภาษีจะสิ้นอายุในปี 2560 ถึง 2564 ผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีที่ยังไม่สิ้นอายุตามกฎหมายเกี่ยวกับภาษีเงินได้ปัจจุบันนั้น กลุ่มบริษัทและบริษัท ยังมีได้รับรู้รายการดังกล่าวเป็นสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีในงบการเงิน เนื่องจากยังไม่มีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่า กลุ่มบริษัทและบริษัท จะมีกำไรทางภาษีเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์ทางภาษีดังกล่าว

บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

17 สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
	(ล้านบาท)			
งานระหว่างก่อสร้างที่หยุดชะงัก	2,086	2,086	-	-
หัก ค่าเผื่อการด้อยค่า	(2,053)	(2,053)	-	-
	33	33	-	-
เงินมัดจำ - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	5	3	3	3
เงินมัดจำอื่น		24	5	6
ต้นทุนลูกรีดรอตัดจำหน่าย		463	210	180
ลูกรีด - ระหว่างทาง		15	15	16
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าลูกรีด		47	47	59
อื่น ๆ		24	15	15
รวม	609	564	295	279

จี เจ สตีล

งานระหว่างก่อสร้างที่หยุดชะงัก

งานระหว่างก่อสร้างที่หยุดชะงักได้แก่ โรงงานเหล็กพูน (Direct Reduced Iron) (“โครงการ DRI”) ผู้บริหารของ จี เจ สตีล ตัดสินใจชะลอโครงการนี้ตั้งแต่ปี 2542 มูลค่าสุทธิตามบัญชีของการลงทุนได้ถูกบันทึกลดมูลค่าตามราคาบังคับขายซึ่งประเมินโดยผู้ประเมินอิสระจำนวน 44 ล้านบาท ตามเกณฑ์ราคาตลาดของเศษเหล็กและเมื่อวันที่ 29 กรกฎาคม 2557 สำนักงานส่งเสริมการลงทุนได้มีคำสั่งเพิกถอนสิทธิประโยชน์ในกิจการผลิต Direct Reduced Iron โดยไม่มีภาวะภาษีอากรขาเข้าด้านเครื่องจักรและวัตถุดิบ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 ฝ่ายบริหารได้ทบทวนการประมาณมูลค่าสินทรัพย์ที่คาดว่าจะได้รับคืน พบว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนต่ำกว่ามูลค่าสุทธิตามบัญชีอีกจำนวน 11 ล้านบาท จึงได้บันทึกขาดทุนการด้อยค่าในงบกำไรขาดทุนสำหรับปี 2558 แล้ว

บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

18 วงเงินสินเชื่อเพื่อการดำเนินงาน

ปัจจุบัน กลุ่มบริษัทมีวงเงินสินเชื่อในการดำเนินงานจากแหล่งต่างๆดังต่อไปนี้

1. บุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งประกอบด้วย

- วงเงินสินเชื่อหมุนเวียนสำหรับซื้อวัตถุดิบและอะไหล่สำหรับการผลิตจำนวน 4,000 ล้านบาท
- วงเงินสินเชื่อสำหรับการออกหนังสือค้ำประกันของธนาคารจำนวน 210 ล้านบาท
- เงินกู้ระยะยาวจำนวน 400 ล้านบาท

สำหรับ 3 รายการข้างต้นนี้บริษัทได้จำนำหุ้นจี เอ สตีล และจดจำนองเครื่องจักร Heavy Gauge Shearing Line และสินทรัพย์เป็นหลักประกัน

- เงินกู้ระยะยาวจำนวน 30 ล้านบาท โดยมีสินทรัพย์เป็นหลักประกัน.

สำหรับรายการที่ 1 ในส่วนวงเงินสินเชื่อหมุนเวียนสำหรับซื้อวัตถุดิบและอะไหล่สำหรับการผลิตจำนวน 4,000 ล้านบาท

บริษัทได้ยุติสัญญาดังกล่าวเมื่อเดือนพฤศจิกายน 2560 เป็นต้นมา หลังจากที่บริษัทได้ยุติสัญญาดังกล่าวแล้วนั้น และเพื่อให้การดำเนินธุรกิจของบริษัทดำเนินกิจการได้ตามปกติ บริษัทจึงได้ทำการรับจ้างผลิตเหล็กแผ่นให้แก่บริษัท จี เอ สตีล ซึ่งได้เริ่มดำเนินการไปแล้วเมื่อกลางเดือนพฤศจิกายน 2560 และคาดว่าจะดำเนินการต่อเนื่องไปจนถึงประมาณไตรมาส 2 ปี 2561

2. บริษัท และ จี เอ สตีล ได้รับความร่วมมือจากผู้ขายวัตถุดิบหลายรายทั้งในประเทศและต่างประเทศโดยการให้สินเชื่อ (Supplier Credit) ในรูปแบบ Collateral Management Agreement (“CMA”) ในส่วนเฉพาะของบริษัทได้รับวงเงินจากผู้ขายวัตถุดิบในประเทศเป็นจำนวน 180,000 ดันต่อปี และมีวงเงิน CMA ร่วมกันกับ จี เอ สตีล จากผู้ขายวัตถุดิบจากต่างประเทศจำนวน 1 ราย รวมวงเงินทั้งหมด 150 - 200 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ (31 ธันวาคม 2559 : จำนวน 2 ราย รวมวงเงินทั้งหมด 159 - 210 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ)

สำหรับจี เอ สตีลนั้น นอกจากได้รับวงเงินร่วมกับบริษัทตามที่กล่าวข้างต้นแล้ว ยังได้รับวงเงิน CMA จากผู้ขายวัตถุดิบจากต่างประเทศจำนวน 1 ราย ในวงเงิน 10 - 15 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ และวงเงิน CMA จากผู้ขายวัตถุดิบจากในประเทศ จำนวน 1 ราย เป็นจำนวน 240,000 ดันต่อปี (31 ธันวาคม 2559 : จำนวน 4 ราย เป็นจำนวน 660,000 ดันต่อปี)

โดยบริษัทและจี เอ สตีล ได้ใช้สินเชื่อประเภทนี้เป็นเวลาหลายปีเป็นวงเงินการค้ำหนุนเวียนในการซื้อเศษเหล็กซึ่งเป็นวัตถุดิบหลักที่ใช้ในการผลิต

3. เมื่อวันที่ 9 กุมภาพันธ์ 2558 บริษัท ร่วมกับ จี เอ สตีล ได้ลงนามสัญญาวงเงินสินเชื่อกับธนาคารในประเทศแห่งหนึ่ง มีรายละเอียดดังนี้

3.1 หนี้เดิมและดอกเบี้ยค้างจ่ายของบริษัท มีการปรับโครงสร้างหนี้ ดังนี้

- 3.1.1 วงเงินกู้จำนวน 237.80 ล้านบาท เริ่มชำระยอดแรก จำนวน 25 ล้านบาท และส่วนที่เหลือผ่อนชำระ 18 เดือน ตามจำนวนที่ระบุในสัญญา นับแต่วันที่ 31 มีนาคม 2558

บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

3.1.2 วงเงิน Trust Receipt (T/R) จำนวนประมาณ 200 ล้านบาท เริ่มชำระยอดแรก จำนวน 25 ล้านบาท และส่วนที่เหลือผ่อนชำระ 18 เดือน ตามจำนวนที่ระบุในสัญญา นับแต่วันที่ 31 มีนาคม 2558

3.1.3 ดอกเบี้ยค้างจ่าย มียอดตามบัญชีประมาณ 176 ล้านบาท ทั้งนี้ ธนาคารได้ปรับลดดอกเบี้ยค้างจ่ายลง โดยคิดอัตราดอกเบี้ยผกผันจากเดิม ร้อยละ 15 เป็นร้อยละ 8 ต่อปี และผ่อนชำระ 18 เดือน ตามจำนวนที่ระบุในสัญญา นับแต่วันที่ 31 มีนาคม 2558

3.2 วงเงินใหม่ ซึ่งได้ให้วงเงินสินเชื่อจำนวน 602 ล้านบาท ดังนี้

3.2.1 วงเงินหมุนเวียน Letter of Credit (L/C) จำนวน 350 ล้านบาท ซึ่งเป็นวงเงินสินเชื่อร่วมระหว่าง บริษัท และ จี เจ สตีล ที่ทั้งสองบริษัทสามารถเบิกใช้วงเงินสินเชื่อดังกล่าวได้

3.2.2 วงเงินหนังสือค้ำประกันจำนวน 252 ล้านบาทสำหรับ จี เจ สตีล

บริษัท และจี เจ สตีล ต้องนำส่งหลักประกันของวงเงินสินเชื่อดังกล่าวให้กับธนาคาร ดังนี้

- บริษัทต้องเพิ่มวงเงินจำนองเครื่องจักรจากเดิม 475.6 ล้านบาท เป็นวงเงินจำนองใหม่ 510 ล้านบาท
- จี เจ สตีล จำนองเครื่องจักร 2 ชุด ได้แก่ เครื่องปรับสภาพผิว (RTM) และเครื่องจักรที่ใช้ในกระบวนการผลิตกรดกลับคืน (ARP) ของจี เจ สตีลในวงเงินจำนองรวม 480 ล้านบาท พร้อมทั้งเงินสดค้ำประกัน 70 ล้านบาท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 จี เจ สตีล ได้ใช้วงเงินหนังสือค้ำประกันธนาคารแล้วจำนวน 156 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2559 : 156 ล้านบาท)

เมื่อวันที่ 4 สิงหาคม 2558 และ ในวันที่ 17 กรกฎาคม 2558 ธนาคารนำส่งเงินฝากของ จี เจ สตีล จำนวน 70 ล้านบาท ซึ่งใช้เป็นหลักประกันวงเงินสินเชื่อของธนาคารดังกล่าวตามคำสั่งกรมสรรพากรซึ่งธนาคารดังกล่าวได้แจ้งว่าเป็นเหตุแห่งการผัดผ่อนในสัญญาต่อมา บริษัท และ จี เจ สตีล ได้เจรจาปรับเปลี่ยนเงื่อนไขหลายประการ ซึ่งธนาคารให้ความเห็นชอบและลงนามในสัญญาใหม่แล้ว เมื่อวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2559 โดยมีรายละเอียดดังนี้

1. ปรับปรุงตารางการชำระหนี้รายเดือน โดยขยายระยะเวลาในการชำระหนี้ออกไปอีก 1 ปี ครบกำหนดสัญญา เดือน สิงหาคม 2560 ทั้งนี้ บนเงื่อนไขที่อนุญาตให้ธนาคารสามารถขายหุ้นที่จำเป็นหลักประกันบางส่วน เพื่อลดภาระหนี้ และดอกเบี้ยที่ต้องชำระ
2. ขกเลิกวงเงินหมุนเวียน Letter of Credit (L/C at sight) ที่ยังไม่มีเบิกใช้
3. ปรับลดอัตราดอกเบี้ยลง ร้อยละ 1 จากอัตราเดิม โดยดอกเบี้ยที่ลดให้จะได้รับการยกเว้นจากธนาคาร เมื่อบริษัทได้ชำระหนี้สินที่มีอยู่ครบถ้วนแล้ว
4. ขออนุญาตขอยกเว้นเหตุผัดผ่อนข้างต้น และขอยินยอมจากธนาคารในการนำทรัพย์สินบางประการของจี เจ สตีล เข้าจำนอง หรือ ก่อภาระผูกพัน แก่เจ้าหนี้บางราย

บริษัท จี สติล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

ต่อมาในวันที่ 8 สิงหาคม 2559 บริษัท ได้ยื่นขอปรับปรุงตารางการชำระหนี้รายเดือน และขยายระยะเวลาในการชำระหนี้ ออกไป ซึ่งปัจจุบันอยู่ระหว่างการพิจารณาของธนาคาร

4. ที่ประชุมคณะกรรมการ จี เจ สติล เมื่อวันที่ 6 มกราคม 2560 ได้มีมติอนุมัติให้ จี เจ สติล เข้าทำสัญญาเงินกู้ยืมระยะยาว วงเงินรวมไม่เกิน 111 ล้านดอลลาร์สหรัฐ เพื่อแก้ไขปัญหาหนี้สินของ จี เจ สติล ที่คิดค้นชำระมาเป็นเวลานานตั้งแต่ปี 2555 และเพื่อเป็นทุนหมุนเวียนในการดำเนินงานของจี เจ สติล ดังมีรายละเอียดสรุปดังนี้

4.1 เมื่อวันที่ 22 มกราคม 2560 จี เจ สติล (ผู้กู้) ได้เข้าทำสัญญาเงินกู้ระยะยาว วงเงินกู้ยืม 71 ล้านดอลลาร์สหรัฐ กับ Link Capital I (Mauritius) Limited (ผู้ให้กู้) (เดิมเป็นกิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน และตั้งแต่วันที่ 21 กันยายน 2560 เป็นกิจการที่เกี่ยวข้องกัน) ในอัตราดอกเบี้ยคงที่ร้อยละ 12 ต่อปี ระยะเวลา 5 ปี โดยมีหลักประกันคือ การจดจำนองลำดับที่สองของที่ดิน อาคารและเครื่องจักรส่วนใหญ่ของโรงงาน ทั้งนี้ได้แบ่งวงเงินกู้ออกเป็น 2 วงเงินดังนี้

1. วงเงินกู้วงแรก จำนวน 41 ล้านดอลลาร์สหรัฐ สำหรับการจ่ายชำระหนี้บางส่วนของผู้หนี้รายใหม่ และรวมถึงค่าใช้จ่ายต่างๆ ที่เรียกเก็บคืนจากผู้ให้กู้ เช่น ค่าธรรมเนียม, ค่าที่ปรึกษาทางการเงิน และค่าใช้จ่ายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับกระบวนการต่างๆ เพื่อให้การทำสัญญาเงินกู้ยืมระยะยาวเสร็จสมบูรณ์ โดยเมื่อวันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2560 จี เจ สติล ได้เบิกใช้วงเงินกู้ดังกล่าวแล้วจำนวน 41 ล้านดอลลาร์สหรัฐ โดยนำไปจ่ายชำระหนี้เงินต้นและดอกเบี้ยค้างจ่ายบางส่วนแก่ผู้หนี้รายใหม่ ตามที่ได้กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 1.3
2. วงเงินกู้วงที่สอง จำนวน 30 ล้านดอลลาร์สหรัฐ เพื่อใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนและเพื่อรายจ่ายฝ่ายทุน โดยเมื่อวันที่ 10 ตุลาคม 2560 จี เจ สติล ได้เบิกใช้วงเงินกู้ดังกล่าวแล้ว จำนวน 5 ล้านดอลลาร์สหรัฐ ต่อมาเมื่อวันที่ 19 ธันวาคม 2560 ได้มีการแก้ไขวงเงินลดลงเหลือ 25 ล้านดอลลาร์สหรัฐ และเพิ่มเติมวัตถุประสงค์การเบิกใช้ตามที่ได้กล่าวไว้ในข้อ 44.3.2

ต่อมาวันที่ 30 มกราคม 2561 และวันที่ 14 กุมภาพันธ์ 2561 จี เจ สติล ได้เบิกใช้วงเงินกู้วงที่สอง สำหรับวงเงินหมุนเวียนปกติ (Non-Tolling Standby Letter of Credit) เพื่อการซื้อวัตถุดิบ (Metallics Purchase Contract) จำนวน 18.3 ล้านดอลลาร์สหรัฐ

4.2 สำหรับวงเงินกู้ที่เหลืออีก 40 ล้านดอลลาร์สหรัฐ ที่ประชุมคณะกรรมการจี เจ สติล เมื่อวันที่ 6 พฤศจิกายน 2560 ได้มีมติอนุมัติให้บริษัทเข้าทำสัญญาเงินกู้ระยะยาวไม่เกิน 2 ปี เปลี่ยนแปลงวงเงินกู้ที่เหลือเป็น 50 ล้านดอลลาร์สหรัฐ เพื่อใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนในการดำเนินธุรกิจ เป็นแหล่งเงินทุนสำหรับจัดซื้อวัตถุดิบ และเพิ่มกำลังการผลิตของบริษัท โดยมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 2 ถึงร้อยละ 12 ต่อปี แล้วแต่ประเภทของวงเงินกู้ ต่อมาเมื่อวันที่ 13 พฤศจิกายน 2560 และ 19 ธันวาคม 2560 จี เจ สติล ได้เข้าทำข้อตกลงแก้ไขเพิ่มเติมสัญญาเงินกู้ยืมตามที่กล่าวไว้ในข้อ 44.3.1 โดยแก้ไขวงเงินกู้ยืมเพิ่มเติมจากสัญญาเดิม เป็นวงเงินกู้ยืมรวมไม่เกิน 121 ล้านดอลลาร์สหรัฐ โดยมีหลักประกันเดียวกันกับตามที่ได้กล่าวไว้ในข้อ 44.3.1 โดยมีรายละเอียดดังนี้

1. วงเงินกู้วงที่สอง แก้ไขวงเงินกู้ลดลงเหลือ 25 ล้านดอลลาร์สหรัฐ และเพิ่มเติมวัตถุประสงค์การเบิกใช้สำหรับ

บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

การจัดซื้อวัตถุดิบ (Metallics Purchase Contract) และ วงเงินหมุนเวียนปกติ (Non-Tolling Standby Letter of Credit)

บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

2. วงเงินกู้ยืมที่สาม จำนวน 50 ล้านบาทเหรียญสหรัฐฯ เป็นเงินกู้ยืมระยะเวลา 1 ปี มีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 12 ต่อปี เพื่อใช้สนับสนุนการทำ Tolling กับบริษัทเป็นเงินทุนหมุนเวียนสำหรับจัดซื้อวัตถุดิบ (Metallics Purchase Contract) และสำหรับ Tolling Standby Letter of Credit โดยเมื่อเดือนพฤศจิกายน 2560 บริษัทได้เบิกใช้วงเงินกู้ดังกล่าวแล้วจำนวน 40 ล้านบาทเหรียญสหรัฐฯ

ต่อมาเมื่อวันที่ 25 มกราคม 2561 และวันที่ 14 กุมภาพันธ์ 2561 จี เจ สตีล ได้เบิกใช้วงเงินกู้ยืมที่สาม สำหรับ Tolling Standby Letter of Credit เพื่อการจัดซื้อวัตถุดิบ (Metallics Purchase Contract) จำนวน 9.9 ล้านบาทเหรียญสหรัฐฯ

3. วงเงินกู้ยืมที่สี่ จำนวน 5 ล้านบาทเหรียญสหรัฐฯ เป็นเงินกู้ยืมระยะเวลา 3 เดือน มีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 12 ต่อปีเพื่อใช้สนับสนุนการจัดซื้อวัตถุดิบการผลิตของจี เจ สตีล เอง โดยเมื่อวันที่ 20 ธันวาคม 2560 จี เจ สตีล ได้เบิกใช้วงเงินกู้ดังกล่าวแล้วจำนวน 5 ล้านบาทเหรียญสหรัฐฯ

บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

19 หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
	(ล้านบาท)			
ส่วนที่หมุนเวียน				
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน				
(ส่วนที่มีหลักประกัน)	213	316	213	316
เงินกู้ยืมระยะยาวจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน				
ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี				
(ส่วนที่มีหลักประกัน)	138	108	138	108
หุ้นกู้ (ส่วนที่ไม่มีหลักประกัน)	510	558	510	558
เจ้าหนี้การค้า				
ส่วนที่มีหลักประกัน	303	512	275	440
ส่วนที่ไม่มีหลักประกัน	216	3,219	213	1,736
	519	3,731	488	2,176
เจ้าหนี้อื่นและค่าใช้จ่ายค้างจ่าย				
ส่วนที่มีหลักประกัน	-	-	-	-
ส่วนที่ไม่มีหลักประกัน	5,762	2,316	5,758	1,688
	5,762	2,316	5,758	1,688
หนี้สินที่เกิดจากการฟื้นฟูกิจการ				
กำหนดชำระภายในหนึ่งปี				
(ส่วนที่ไม่มีหลักประกัน)	41	234	41	234
	41	234	41	234
หนี้สินหมุนเวียนอื่น (เงินกู้ยืมระยะสั้น				
จากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
(ดูหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 5)				
ส่วนที่มีหลักประกัน	1,506	30	30	30
ส่วนที่ไม่มีหลักประกัน	-	-	1,121	1,321

บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

	1,506	30	1,151	1,351
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
	(ล้านบาท)			
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการอื่น				
ส่วนที่มีหลักประกัน	71	83	71	83
ส่วนที่ไม่มีหลักประกัน	36	55	36	36
	107	138	107	119
รวมส่วนที่หมุนเวียน	8,796	7,431	8,406	6,550
ส่วนที่ไม่หมุนเวียน				
เงินกู้ยืมระยะยาวจากบุคคลหรือ				
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
ส่วนที่มีหลักประกัน	1,655	242	176	242
ส่วนที่ไม่มีหลักประกัน	-	-	1,086	1,086
	1,655	242	1,262	1,328
รวมส่วนที่ไม่หมุนเวียน	1,655	242	1,262	1,328
รวม	10,451	7,673	9,668	7,878

หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย แสดงตามระยะเวลาครบกำหนดการจ่ายชำระ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 ได้ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
	(ล้านบาท)			
ครบกำหนดภายในหนึ่งปี	8,796	7,431	8,406	6,550
ครบกำหนดหลังจากหนึ่งปีแต่ไม่เกินห้าปี	1,655	242	1,262	1,328
รวม	10,451	7,673	9,668	7,878

บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

เมื่อวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2559 บริษัทฯ ได้ทำสัญญาใหม่กับธนาคาร โดยได้รับการขยายระยะเวลาในการชำระหนี้ออกไปอีก 1 ปี
ครบกำหนดสัญญาเดือนสิงหาคม 2560 (ตามรายละเอียดที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 18)

	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2560	31 ธันวาคม 2559 (ล้านบาท)
หนี้สินภายใต้สัญญาทรัสต์รีซีท (อัตราดอกเบี้ยร้อยละ MLR ต่อปี)	95	141
หัก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(95)	(141)
สุทธิ	-	-
หนี้สินจากหนังสือค้ำประกันการใช้ไฟฟ้า (อัตราดอกเบี้ยร้อยละ MLR ต่อปี)	118	175
หัก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(118)	(175)
สุทธิ	-	-
รวมเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	213	316
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน - สุทธิ	-	-
อ้างอิงหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อที่ 14 ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ สำหรับรายละเอียดหลักประกันสำหรับเงินกู้ยืมระยะสั้น จากสถาบันการเงิน		

บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

เงินกู้ยืมจากกิจการอื่น

เงินกู้ยืมจากบุคคลอื่น

เมื่อวันที่ 9 ธันวาคม 2553 บริษัทเข้าทำข้อตกลงกู้ยืมเงินจากบุคคลอื่นรายที่หนึ่งเป็นจำนวน 15 ล้านบาท โดยมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 15 ต่อปี ภายใต้อัตราดอกเบี้ยดังกล่าว บริษัทได้วางหลักประกันเป็นหนังสือสำคัญ แสดงสิทธิการซื้อหุ้น จี เจ สตีล ครั้งที่ 2 (“G J Steel Second Warrants”) เป็นจำนวน 500 ล้านหน่วย ให้กับผู้ให้กู้ บริษัทจะผ่อนชำระเงินต้นและดอกเบี้ยกับบุคคลดังกล่าวภายใน 30 มิถุนายน 2557 ต่อมาบริษัทได้ทำบันทึกข้อตกลงขยายระยะเวลาชำระหนี้ออกไปเป็นภายในวันที่ 30 มิถุนายน 2559 และเมื่อวันที่ 23 มิถุนายน 2559 บริษัทได้ทำบันทึกข้อตกลงขยายระยะเวลาชำระหนี้ออกไปเป็นภายในวันที่ 30 มิถุนายน 2560

และเมื่อวันที่ 30 มิถุนายน 2560 บริษัทได้ทำบันทึกข้อตกลงขยายระยะเวลาชำระหนี้ออกไปเป็นภายในวันที่ 30 มิถุนายน 2561

เมื่อวันที่ 12 กันยายน 2557 บริษัทเข้าทำข้อตกลงกู้ยืมเงินจากบุคคลอื่นรายที่สอง เป็นจำนวน 10 ล้านบาท โดยมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 8 ต่อปี โดยหนี้จะครบกำหนดชำระในวันที่ 30 มกราคม 2558 ภายใต้อัตราดอกเบี้ยดังกล่าว บริษัทได้วางหลักประกันเป็นหุ้น จี เจ สตีล ที่ถือโดยบริษัทจำนวน 500 ล้านหุ้น ให้กับผู้ให้กู้ ต่อมาบริษัทได้ทำบันทึกข้อตกลงขยายระยะเวลาชำระหนี้ออกไปเป็นภายในวันที่ 30 มิถุนายน 2559 และเมื่อวันที่ 23 มิถุนายน 2559 บริษัทได้ทำบันทึกข้อตกลงขยายระยะเวลาชำระหนี้ออกไปเป็นภายในวันที่ 30 มิถุนายน 2560

และเมื่อวันที่ 30 มิถุนายน 2560 บริษัทได้ทำบันทึกข้อตกลงขยายระยะเวลาชำระหนี้ออกไปเป็นภายในวันที่ 30 มิถุนายน 2561

เมื่อวันที่ 6 พฤศจิกายน 2557 บริษัทเข้าทำสัญญากู้ยืมเงินจากบุคคลอื่นรายที่สามเป็นจำนวน 6 ล้านบาท โดยมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 8 ต่อปี บริษัทจะชำระเงินต้นและดอกเบี้ยกับบุคคลดังกล่าวภายในวันที่ 5 พฤษภาคม 2558 ต่อมาบริษัทได้ทำบันทึกข้อตกลงขยายระยะเวลาชำระหนี้ออกไปเป็นภายในวันที่ 30 มิถุนายน 2559 และเมื่อวันที่ 23 มิถุนายน 2559 บริษัทได้ทำบันทึกข้อตกลงขยายระยะเวลาชำระหนี้ออกไปเป็นภายในวันที่ 30 มิถุนายน 2560

และเมื่อวันที่ 30 มิถุนายน 2560 บริษัทได้ทำบันทึกข้อตกลงขยายระยะเวลาชำระหนี้ออกไปเป็นภายในวันที่ 30 มิถุนายน 2561

เมื่อวันที่ 16 พฤศจิกายน 2558 บริษัทเข้าทำสัญญากู้ยืมเงินจากกิจการอื่นอีกรายหนึ่งเป็นจำนวนรวมทั้งสิ้นไม่เกิน 30 ล้านบาท โดยมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 8 ต่อปี โดยบริษัททยอยรับเงินเป็นคราวๆ ไป และหนี้จะครบกำหนดชำระหนี้ใน 1 ปีนับแต่วันที่ได้รับเงินกู้ตามแต่ละจำนวน ซึ่งมีกำหนดเริ่มจ่ายชำระงวดแรกในวันที่ 11 พฤศจิกายน 2559

และ เมื่อวันที่ 16 พฤศจิกายน 2559 บริษัทได้ทำบันทึกข้อตกลงขยายระยะเวลาชำระหนี้ออกไป เป็นครบกำหนดชำระภายใน 2 ปี นับตั้งแต่วันที่ได้รับเงินกู้ตามแต่ละจำนวน ซึ่งมีกำหนดเริ่มจ่ายชำระงวดแรกในวันที่ 11 พฤศจิกายน 2560

ทั้งนี้ บริษัทอยู่ระหว่างการเจรจาเพื่อขอขยายระยะเวลาชำระหนี้ออกไป

ต่อมาเมื่อวันที่ 9 มีนาคม 2559 บริษัทเข้าทำสัญญากู้ยืมเงินจากกิจการอื่นรายนี้อีกเป็นจำนวนรวมทั้งสิ้นไม่เกิน 20.9 ล้านบาท โดยมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 8 ต่อปี โดยบริษัททยอยรับเงินเป็นคราวๆ ไปและหนี้จะครบกำหนดชำระหนี้ใน 1 ปีนับแต่วันที่ได้รับเงินกู้ตามแต่ละจำนวน ภายในวันที่ 9 มีนาคม 2560 ภายใต้อัตราดอกเบี้ยดังกล่าว บริษัทจะจัดหาหลักประกันเป็นที่ดินจำนวน 3 แปลง ให้กับผู้ให้กู้

บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

และเมื่อวันที่ 16 พฤศจิกายน 2559 บริษัทได้ทำบันทึกข้อตกลงขยายระยะเวลาชำระหนี้ออกไปเป็นภายในวันที่ 16 พฤศจิกายน 2560

บริษัท จี สติล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

เงินกู้ยืมจากผู้สนับสนุน

เมื่อวันที่ 16 มกราคม 2556 บริษัทได้เข้าทำข้อตกลงเกี่ยวกับความช่วยเหลือทางการเงินกับผู้สนับสนุนรายหนึ่ง โดยผู้สนับสนุนยินดีที่จะให้ความช่วยเหลือทางการเงินในจำนวนที่ไม่เกินกว่า 50 ล้านบาท เป็นเงินทศรองจ่ายจากลูกหนี้ บริษัทยอมรับข้อตกลงโดยหลังจากที่บริษัทได้กลับมาผลิตอีกครั้ง บริษัทจะให้ส่วนลด 300 บาท สำหรับเหล็กรีดร้อนทุกๆ 1 ตัน โดยหักส่วนลดนี้กับเงินทศรองดังกล่าวจนกระทั่งมีการจ่ายชำระเต็มจำนวนแล้ว และบริษัทจะนำหุ้นของจี เอสติล จำนวน 800 ล้านหุ้น เป็นหลักประกันสำหรับเงินทศรองในงวดแรกนี้ โดยในปี 2556 ผู้สนับสนุนได้ให้เงินทศรองงวดแรกจำนวน 36 ล้านบาทแล้ว แต่บริษัทยังไม่ได้ส่งมอบหุ้นของจี เอสติล จำนวน 800 ล้านหุ้น ให้กับผู้สนับสนุน และต่อมาบริษัทไม่สามารถจัดหาและนำส่งสินค้าให้แก่ผู้สนับสนุนตามคำสั่งซื้อของผู้สนับสนุนได้ เมื่อวันที่ 1 พฤษภาคม 2557 บริษัทจึงได้เข้าทำสัญญากู้เงินเป็นจำนวน 36 ล้านบาท จากผู้สนับสนุนเพื่อทดแทนข้อตกลงความช่วยเหลือทางการเงินฉบับลงวันที่ 16 มกราคม 2556 โดยมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 7.75 ต่อปี คิดดอกเบี้ยนับแต่วันที่ลงในสัญญาชำระคืนเงินต้นพร้อมดอกเบี้ยแก่ผู้ให้กู้ทุกเดือนโดยจะชำระให้เสร็จสิ้นภายในระยะเวลา 2 ปี และเพื่อเป็นหลักประกัน ผู้กู้ได้จำนำหุ้นของจี เอสติล ซึ่งถือโดยผู้กู้จำนวน 102 ล้านหุ้น ให้กับผู้ให้กู้เพื่อจำนำเป็นหลักประกันในการชำระหนี้ตามสัญญา และ

เมื่อวันที่ 29 เมษายน 2559 บริษัทได้ทำบันทึกข้อตกลงขยายระยะเวลาชำระหนี้ออกไปเป็นภายในวันที่ 30 เมษายน 2560

เมื่อวันที่ 28 เมษายน 2560 บริษัทได้ทำบันทึกข้อตกลงขยายระยะเวลาชำระหนี้ออกไปเป็นภายในวันที่ 30 เมษายน 2561

เมื่อวันที่ 28 มกราคม 2556 และวันที่ 4 กุมภาพันธ์ 2556 บริษัทได้เข้าทำสัญญาเงินกู้ยืมสองสัญญากับผู้สนับสนุนเป็นจำนวนทั้งสิ้น 40 ล้านบาท โดยมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 18 ต่อปี จนถึงวันที่ 30 ธันวาคม 2556 และหลังจากนั้นจะคิดอัตราดอกเบี้ยอย่างต่ำร้อยละ 10 ต่อปี โดยบริษัทจะนำหุ้นของจี เอสติล จำนวน 727.2 ล้านหุ้น เป็นหลักประกันสำหรับทั้ง 2 สัญญา โดยบริษัทจะจ่ายชำระเงินต้นและดอกเบี้ยภายในวันที่ 30 มิถุนายน 2557 ต่อมาบริษัทได้ทำบันทึกข้อตกลงแก้ไขเปลี่ยนแปลงสัญญาเงินกู้กับผู้สนับสนุน โดยบริษัทจะจ่ายชำระเงินต้นและดอกเบี้ยภายในวันที่ 30 มิถุนายน 2558 ทั้งนี้ ได้กำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่เป็นอัตราร้อยละ 7.75 ต่อปี ซึ่งผู้สนับสนุนได้ลงนามในบันทึกข้อตกลงดังกล่าวในวันที่ 1 กันยายน 2557 ต่อมาบริษัทได้ทำบันทึกข้อตกลงขยายระยะเวลาชำระหนี้ออกไปเป็นภายในวันที่ 30 มิถุนายน 2559

เมื่อวันที่ 6 มกราคม 2557 บริษัทได้เข้าทำสัญญาวางหลักประกันกับผู้สนับสนุน เพื่อทดแทนหลักประกันหุ้นของจี เอสติล จำนวน 727.2 ล้านหุ้น โดยนำอะไหล่เครื่องจักรที่บริษัทมีกรรมสิทธิ์และถืออยู่ มูลค่า 80 ล้านบาท เป็นหลักประกันหนี้ตามมูลหนี้ 80 ล้านบาทแก่ผู้สนับสนุนดังกล่าว

และเมื่อวันที่ 23 มิถุนายน 2559 บริษัทได้ทำบันทึกข้อตกลงขยายระยะเวลาชำระหนี้ออกไปเป็นภายในวันที่ 30 มิถุนายน 2560 ซึ่งบริษัทได้ชำระหนี้เรียบร้อยแล้ว

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทมีเงินกู้ยืมระยะสั้นหนึ่งสัญญากับผู้สนับสนุน เป็นจำนวน 26 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2559 : สองสัญญาเป็นจำนวน 37 ล้านบาท)

บริษัท จี สติล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

จี เจ สติล

เงินกู้ระยะสั้นจากบุคคลอื่น

จี เจ สติล ได้ทำสัญญากู้ยืมเงินกับบุคคลอื่นท่านหนึ่งในวงเงิน 40 ล้านบาท โดยมีกำหนดชำระคืนเงินต้นพร้อมดอกเบี้ยภายในระยะเวลา 1 ปี นับจากวันที่รับเงินกู้ของแต่ละครั้ง โดยมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 8 ต่อปี

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 จี เจ สติล ได้ชำระคืนเงินกู้ยืมครบถ้วนแล้ว (31 ธันวาคม 2559 : 18.50 ล้านบาท)

การจ่ายเงินให้กับผู้ให้กู้สำหรับเงินกู้ยืมของโอเอซีโดยบริษัท

เมื่อวันที่ 21 กุมภาพันธ์ 2556 จี เจ สติล ได้ไถ่ถอนหุ้นกู้บางส่วนกับ จีเอส ซีเคียวริตี้ รวมถึงดอกเบี้ยค้างจ่าย เป็นจำนวน 403 ล้านบาท และในเวลาเดียวกัน บริษัทได้กู้ยืมเงินจำนวน 403 ล้านบาทจาก จีเอส ซีเคียวริตี้ และบริษัทได้ทำสัญญาให้ โอเอซี กู้ยืมเงินจำนวน 403 ล้านบาท เพื่อให้ โอเอซี นำเงินไปจ่ายชำระหนี้ที่มีกับเจ้าหนี้สถาบันการเงินโดยเงินกู้ดังกล่าวมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 8 ต่อปี จ่ายชำระคืนงวดแรกวันที่ 30 ธันวาคม 2556 และจ่ายชำระทุกวันทำการสุดท้ายของปีจนกระทั่งได้ชำระยอดเงินต้นครบถ้วน โดยเงินต้นมีตารางการจ่ายชำระภายในวันที่ 30 ธันวาคม 2560

เมื่อวันที่ 30 พฤษภาคม 2559 บริษัทได้ทำบันทึกข้อตกลงแก้ไขอัตราดอกเบี้ยเงินกู้ จากอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 8 ต่อปี เป็นอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 3.25 ต่อปี นับตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2559 เป็นต้นไป

เมื่อวันที่ 26 ธันวาคม 2559 บริษัทได้ทำบันทึกข้อตกลงขยายระยะเวลาชำระหนี้ออกไปเป็นภายในวันที่ 30 ธันวาคม 2562

หุ้นกู้

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 หุ้นกู้ของบริษัทคงเหลือจำนวน 15.51 ล้านเหรียญสหรัฐ มีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 3 ต่อปี โดยไม่มีหลักทรัพย์ค้ำประกัน ครอบคลุมในเดือนตุลาคม 2558 ซึ่งในวันที่ 9 มกราคม 2555 บริษัทได้รับหนังสือจากตัวแทนผู้ถือหุ้นกู้แจ้งว่า บริษัทอยู่ภายใต้เหตุแห่งการผิดนัดชำระหนี้ เนื่องจากบริษัทผิดนัดชำระดอกเบี้ยหุ้นกู้ซึ่งถึงกำหนดชำระในวันที่ 30 ธันวาคม 2554

อย่างไรก็ตามจนถึงปัจจุบันบริษัทยังไม่ได้รับการทวงถาม เพื่อไถ่ถอนหุ้นกู้ที่ครบกำหนดดังกล่าว โดยมีรายการเคลื่อนไหวระหว่างปีดังนี้

บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559
	(ล้านบาท)	
ยอดคงเหลือต้นปี	558	562
ผลกระทบจากอัตราแลกเปลี่ยน	(48)	(4)
ยอดคงเหลือปลายปี	510	558
หัก หุ้นกู้ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(510)	(558)
รวมหุ้นกู้ - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระเกินหนึ่งปี	-	-

20 เงินกู้ยืมจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

จี เอ สตีล

		ณ วันที่ 31 ธันวาคม	
		2560	2559
	หมายเหตุ	(ล้านบาท)	
เงินกู้วงแรก 41 ล้านเหรียญสหรัฐฯ	18	1,347	-
เงินกู้วงที่สอง 5 ล้านเหรียญสหรัฐฯ	18	164	-
เงินกู้วงที่สาม 40 ล้านเหรียญสหรัฐฯ	18	1,314	-
เงินกู้วงที่สี่ 5 ล้านเหรียญสหรัฐฯ	18	164	-
รวม		2,989	-

		ณ วันที่ 31 ธันวาคม	
		2560	2559
	หมายเหตุ	(ล้านบาท)	
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	18	1,478	-
หัก ค่าใช้จ่ายในการจัดหาเงินกู้ยืมรอดัตถบัญญัติ		(2)	-
		1,476	-
เงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	18	1,511	-
หัก ค่าใช้จ่ายในการจัดหาเงินกู้ยืมรอดัตถบัญญัติ		(31)	-
		1,480	-
รวม		2,956	-

บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

	(ล้านบาท)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	-
บวก รับเงินกู้ยืมระหว่างปี	3,071
ผลกระทบจากอัตราแลกเปลี่ยนระหว่างปี	(82)
รวมเงินกู้ยืมจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	2,989
หัก ค่าใช้จ่ายในการจัดหาเงินกู้ยืมรอดัตบัญญัติ	(33)
เงินกู้ยืมจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน - สุทธิ	
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	2,956

ยอดเงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และวันที่ 31 ธันวาคม 2559 จัดประเภทสกุลเงินตราได้ดังนี้

	2560	2559
	(ล้านบาท)	
สกุลเงินเหรียญสหรัฐอเมริกา	2,956	-
รวม	2,956	-

21 เจ้าหน้าที่การค้า

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
	(ล้านบาท)			
ส่วนที่หมุนเวียน				
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	5	507	873	441
พันธมิตรทางการค้า	6	5	-	5
กิจการอื่นๆ		814	6,606	133
		1,326	7,479	579
ส่วนที่ไม่หมุนเวียน				
เจ้าหน้าที่ระยะยาว	1.3	-	-	-
รวม		1,326	7,479	579

บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

บริษัทมีสัญญาซื้อวัตถุดิบจากผู้ขายหลายราย โดยใช้วงเงินสินเชื่อจากลูกค้าที่ให้การสนับสนุนรายที่ 1 ซึ่งบริษัทได้มีการ เบิกใช้วัตถุดิบแล้วแต่ยังไม่ได้จ่ายชำระค่าวัตถุดิบภายใต้สัญญา Consignment จึงมียอดคงค้าง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 เป็นจำนวนเงิน 275 ล้านบาท โดยบริษัทต้องจ่ายดอกเบี้ยในอัตราตามที่ธนาคารเรียกเก็บกับลูกค้าที่ให้การสนับสนุนรายที่ 1 อัตราร้อยละ 3.03 ต่อปี ถึงร้อยละ 3.38 ต่อปี ของยอดคงค้างของวงเงินสินเชื่อ (LC) (31 ธันวาคม 2559: 439 ล้านบาท อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 1.50 ถึงร้อยละ 3.00 ต่อปี)

จี เอส สตีล มีสัญญาซื้อวัตถุดิบจากบริษัทหลายแห่ง ซึ่ง จี เอส สตีล ได้มีการเบิกใช้วัตถุดิบแล้วแต่ยังไม่ได้จ่ายชำระค่าวัตถุดิบภายใต้สัญญา Consignment จึงมียอดคงค้าง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 เป็นจำนวนเงิน 198 ล้านบาท โดย จี เอส สตีล ต้องจ่ายดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 1.00 ต่อปี ของยอดเจ้าหนี้คงค้าง (31 ธันวาคม 2559: 442 ล้านบาท อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 1.00 ถึงร้อยละ 5.86 ต่อปี)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทได้ผิณฑ์ชำระหนี้ตามตารางการชำระหนี้ที่ได้ตกลงไว้กับเจ้าหนี้การค้ารายใหญ่หลายราย ซึ่งจากผลของการผิณฑ์ชำระหนี้ บริษัทมีภาระที่ต้องจ่ายดอกเบี้ยสำหรับการผิณฑ์ชำระหนี้ดังกล่าวให้กับเจ้าหนี้ ในอัตราร้อยละ 5 - 7.5 ต่อปี โดยนับตั้งแต่วันที่ ผิณฑ์ชำระหนี้

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 จี เอส สตีล ได้ผิณฑ์ชำระหนี้ตามตารางการชำระหนี้ที่ได้ตกลงไว้กับเจ้าหนี้การค้ารายใหญ่หลายราย ซึ่งจากผลของการผิณฑ์ชำระหนี้ จี เอส สตีล มีภาระที่ต้องจ่ายดอกเบี้ยสำหรับการผิณฑ์ชำระหนี้ดังกล่าวให้กับเจ้าหนี้ ในอัตราร้อยละ 5 ต่อปี โดยนับตั้งแต่วันที่ ผิณฑ์ชำระหนี้

บริษัท

เมื่อวันที่ 31 มกราคม 2560 และ 16 กุมภาพันธ์ 2560 บริษัทได้รับหนังสือแจ้งการโอนสิทธิเรียกร้องในมูลหนี้ที่บริษัทค้างชำระแก่เจ้าหนี้การค้ารายใหญ่ข้างต้น รวมถึงภาระหนี้สินที่พึงมีทั้งหมดตามสัญญาเดิม ให้แก่บริษัทต่างประเทศแห่งหนึ่ง ซึ่งต่อไปนี้จะเรียกว่า “เจ้าหนี้รายใหม่” และบริษัทได้จัดประเภทเจ้าหนี้การค้าดังกล่าว เป็นเจ้าหนี้อื่น (ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 1.3)

ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 10 บริษัทรวมรายการเจ้าหนี้การค้าจากกิจการที่เกี่ยวข้องกันรายหนึ่งเพื่อหักกลบลบหนี้กับลูกหนี้การค้าจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน และลูกหนี้จากการขายเศษเหล็กจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ในการทำสัญญาประนีประนอมยอมความตามคำพิพากษาของศาลให้ชำระหนี้ ซึ่งจากเหตุการณ์ดังกล่าวทำให้บริษัทบันทึกปรับปรุงล้างรายการเจ้าหนี้การค้าจากกิจการที่เกี่ยวข้องกันรายดังกล่าวทั้งจำนวน 19 ล้านบาทและบันทึกส่วนต่างเข้างบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

จี เอ สตีล

เมื่อวันที่ 31 มกราคม 2560 จี เอ สตีล ได้รับหนังสือแจ้งการโอนสิทธิเรียกร้องในมูลหนี้ที่ จี เอ สตีล ค้างชำระแก่เจ้าหนี้ 2 ราย จำนวนรวม 41 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ รวมถึงภาระหนี้สินที่พึงมีทั้งหมดตามสัญญาเดิมให้แก่บริษัทต่างประเทศแห่งหนึ่งตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 1.3 ดังนั้น ณ วันที่ 31 มกราคม 2560 จี เอ สตีล ได้จัดประเภทเจ้าหนี้คงค้างดังกล่าวเป็นหนี้สินจากการปรับโครงสร้างหนี้

ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 ของเจ้าหนี้การค้าแยกตามสกุลเงินตราต่างประเทศมีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
	(ล้านบาท)			
สกุลเงินบาท	868	924	251	472
สกุลเงินเหรียญสหรัฐอเมริกา	416	6,513	288	4,928
อื่น ๆ	42	42	40	40
รวม	<u>1,326</u>	<u>7,479</u>	<u>579</u>	<u>5,440</u>

บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

22 เจ้าหนี้อื่นและค่าใช้จ่ายค้างจ่าย

		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	หมายเหตุ	2560	2559	2560	2559
		(ล้านบาท)			
ส่วนที่หมุนเวียน					
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	5	4,757	33	4,760	29
พันธมิตรทางการค้า	6	23	50	23	50
หนี้สินภายใต้สัญญาค้ำประกัน		-	624	-	-
หนี้สินภาษีผ่อนชำระ		369	354	195	180
เจ้าหนี้ค่าไฟฟ้าและค่าบริการ					
ด้านพลังงานค้างจ่าย		443	224	289	111
อื่น ๆ		1,555	2,221	1,173	1,910
		<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
		7,147	3,506	6,440	2,280
		<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
ส่วนที่ไม่หมุนเวียน					
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	5	49	-	49	-
เจ้าหนี้ภาษีผ่อนชำระ		471	826	239	419
อื่น ๆ		25	49	25	-
		<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
		545	875	313	419
		<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
รวม		7,692	4,381	6,753	2,699

ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 ของเจ้าหนี้อื่นและค่าใช้จ่ายค้างจ่ายแยกตามสกุลเงินต่างประเทศมีดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
	(ล้านบาท)			
สกุลเงินบาท	3,353	3,335	2,467	2,322
สกุลเงินเหรียญสหรัฐอเมริกา	4,315	978	4,286	320
อื่น ๆ	24	68	-	57
รวม	<u>7,692</u>	<u>4,381</u>	<u>6,753</u>	<u>2,699</u>

บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

หนี้สินภายใต้สัญญาค้ำประกันการปฏิบัติตามข้อตกลง

จี เจ สตีล ได้ทำสัญญาค้ำประกันการปฏิบัติตามข้อตกลงของผู้ค้าคนกลางกับลูกค้าลำดับสุดท้ายสองราย ลูกค้าลำดับสุดท้ายสองรายนี้เป็นเจ้าหนี้การค้ารายใหญ่ของ จี เจ สตีล ด้วย จี เจ สตีล ได้บันทึกหนี้สินภายใต้สัญญาค้ำประกันการปฏิบัติตามข้อตกลงนี้ในเจ้าหนี้อื่นและค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เป็นจำนวน 17 ล้านเหรียญสหรัฐฯ หรือเทียบเท่ากับ 624 ล้านบาท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559

จี เจ สตีล ได้เคยทำข้อตกลงกับเจ้าหนี้การค้ารายใหญ่อีกครั้งเพื่อขยายตารางชำระหนี้และจี เจ สตีล ได้ผิณฑ์ชำระหนี้ตามตารางชำระหนี้ที่ได้ตกลง ซึ่งจากผลของการผิณฑ์ชำระหนี้ จี เจ สตีล มีการที่ต้องจ่ายดอกเบี้ยสำหรับการผิณฑ์ชำระหนี้ดังกล่าวให้กับเจ้าหนี้ ในอัตราร้อยละ 7.5 ต่อปี โดยนับตั้งแต่วันที่ผิณฑ์ชำระหนี้

ต่อมาเมื่อวันที่ 31 มกราคม 2560 จี เจ สตีล ได้รับหนังสือแจ้งการโอนสิทธิเรียกร้องในมูลหนี้ที่ จี เจ สตีล ค้างชำระแก่เจ้าหนี้ดังกล่าวข้างต้นจำนวนรวม 17 ล้านเหรียญสหรัฐฯ รวมถึงภาระหนี้สินที่พึงมีทั้งหมดตามสัญญาเดิมให้แก่บริษัทต่างประเทศแห่งหนึ่ง ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 1.3 ดังนั้น ณ วันที่ 31 มกราคม 2560 จี เจ สตีล ได้จัดประเภทเจ้าหนี้ค้างดังกล่าวเป็นหนี้สินจากการปรับโครงสร้างหนี้

หนี้สินภายใต้สัญญาเช่า

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 กลุ่มบริษัทและบริษัท มียอดหนี้สินภายใต้สัญญาเช่าคงเหลือทั้งหมดจำนวน 840 ล้านบาท และจำนวน 434 ล้านบาท ตามลำดับ (รวมเงินเพิ่มใหม่ตามกฎหมายจนถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2560 จำนวน 369 ล้านบาท และจำนวน 175 ล้านบาท ตามลำดับ) โดยแสดงรายการเป็นหนี้สินหมุนเวียนจำนวน 369 ล้านบาทและจำนวน 195 ล้านบาท ตามลำดับ และเป็นหนี้สินไม่หมุนเวียนจำนวน 471 ล้านบาทและจำนวน 239 ล้านบาท ตามลำดับ โดยได้จัดจำนองที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างรวม 5 ไร่ และจัดจำนองเครื่องจักร และเครื่องเคลือบน้ำมัน ร่วมกับการค้ำประกันโดยบริษัทแห่งหนึ่ง เป็นหลักประกันการผ่อนชำระ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทฯ และจี เจ สตีล จะต้องผ่อนชำระหนี้สินที่คงเหลือดังกล่าวข้างต้นดังนี้

บริษัท : คงเหลือต้องผ่อนชำระจำนวน 29 งวดๆละ 14.96 ล้านบาท จนถึงเดือนเมษายน 2563

จี เจ สตีล : คงเหลือต้องผ่อนชำระจำนวน 28 งวดๆละ 14.52 ล้านบาท จนถึงเดือนเมษายน 2563

กรมศุลกากร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 จี เจ สตีล ได้จ่ายชำระหนี้สินผ่อนชำระกรมศุลกากรจำนวน 132 ล้านบาท ครบถ้วนแล้ว (ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 25 และ 47)

บริษัท จี สติล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

หนี้สินอื่น

เมื่อวันที่ 17 กรกฎาคม 2558 จี เจ สติล เข้าทำสัญญาประนีประนอมยอมความกับลูกค้าผู้ให้การสนับสนุน โดย จี เจ สติล จะต้องชำระเงินจำนวน 101.67 ล้านบาท ตามตารางดังต่อไปนี้

- ชำระหนี้เป็นรายเดือน จำนวน 1.5 ล้านบาท ตั้งแต่วันที่ 28 สิงหาคม 2558 ถึงวันที่ 28 กรกฎาคม 2559
- ชำระหนี้เป็นรายเดือน จำนวน 2.0 ล้านบาท ตั้งแต่วันที่ 28 สิงหาคม 2559 ถึงวันที่ 28 ธันวาคม 2560
- ชำระหนี้ที่ค้างชำระทั้งหมดวันที่ 28 มกราคม 2561

หาก จี เจ สติล ผิดนัดชำระงวดใดงวดหนึ่งให้ถือว่าผิดนัดชำระหนี้และ จี เจ สติล จะต้องชำระหนี้ที่เหลืออยู่ทั้งหมด โดย จี เจ สติล ตกลงเสียดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 7.5 ต่อปี ของหนี้ที่ยังคงค้างชำระทั้งหมดจนกว่าจะชำระหนี้เสร็จสิ้น

เมื่อวันที่ 25 มกราคม 2561 บริษัทได้จ่ายชำระหนี้ที่ค้างชำระทั้งหมดแล้วเป็นจำนวนเงิน 49.7 ล้านบาท

23 เงินรับล่วงหน้าจากลูกค้า

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
	(ล้านบาท)			
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	5	2	168	2
กิจการอื่น ๆ	199	202	10	12
รวม	204	204	178	14

เงินรับล่วงหน้าจากลูกค้าทั้งหมดของกลุ่มบริษัทและบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 เป็นสกุลเงินบาท

บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

24 ดอกเบี้ยค้างจ่าย

		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	หมายเหตุ	2560	2559	2560	2559
		(ล้านบาท)			
ส่วนที่หมุนเวียน					
หุ้นกู้		127	119	127	119
วัตถุดิบที่ยังไม่ได้เบิกใช้		-	1,330	-	1,330
สถาบันการเงิน		98	96	98	96
หนี้สินภายใต้สัญญาค้ำประกัน	22	-	544	-	-
สัญญาประนีประนอม		4,540	987	4,453	910
อื่น ๆ		172	893	288	241
รวมส่วนที่หมุนเวียน		4,937	3,969	4,966	2,696
ส่วนที่ไม่หมุนเวียน					
สัญญาประนีประนอม		16	-	16	-
อื่น ๆ	1.3	-	-	-	-
รวมส่วนที่ไม่หมุนเวียน		16	-	16	-
รวม		4,953	3,969	4,982	2,696

ยอดดอกเบี้ยค้างจ่าย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 จัดตามประเภทสกุลเงินตราได้ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
	(ล้านบาท)			
สกุลเงินบาท	442	558	624	619
สกุลเงินเหรียญสหรัฐอเมริกา	4,483	3,375	4,336	2,046
อื่นๆ	28	36	22	31
รวม	4,953	3,969	4,982	2,696

จี เอ สตีล

เมื่อวันที่ 31 มกราคม 2560 จี เอ สตีล ได้รับหนังสือแจ้งการโอนสิทธิเรียกร้องในมูลหนี้ที่ จี เอ สตีล ค้างชำระแก่เจ้าหนี้ 4 ราย รวมถึงภาระหนี้สินที่พึงมีทั้งหมดตามสัญญาเดิมให้แก่บริษัทต่างประเทศแห่งหนึ่ง ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่าง

บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

กาข้อ 1.3 ดังนั้น ณ วันที่ 31 มกราคม 2560 จี สตีล ได้จัดประเภทดอกเบี้ยค้างจ่ายของเจ้าหนี้ทั้ง 4 รายดังกล่าวเป็นหนี้สินจากการ
ปรับโครงสร้างหนี้ จำนวน 33 ล้านบาทสหรัฐฯ

บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

25 ประมาณการหนี้สิน

	คำสั่งซื้อของวัตถุดิบ ที่ยังไม่ได้รับมอบ	ภาระหนี้สินจาก คดีฟ้องร้อง (ดูหมายเหตุ 46)	งบการเงินรวม ผลแตกต่างจากการ ปรับโครงสร้างหนี้ รอการรับรู้ (ดูหมายเหตุ 1.3) (ล้านบาท)	ภาระหนี้สินที่ เกี่ยวข้องกับภาษี (ดูหมายเหตุ 22 และ 47)	รวม
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	-	2,241	843	72	3,156
ประมาณการหนี้สินเพิ่มขึ้น	-	16	-	-	16
ประมาณการหนี้สินโอนเข้า	-	166	24	-	190
ประมาณการหนี้สินโอนออก	-	(2,231)	-	(72)	(2,303)
กลับรายการประมาณการหนี้สิน	-	-	(765)	-	(765)
ผลกระทบจากอัตราแลกเปลี่ยน	-	-	-	-	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	-	192	102	-	294

บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

	งบการเงินรวม				
	คำสั่งซื้อของวัตถุดิบ ที่ยังไม่ได้รับมอบ	ภาระหนี้สินจาก คดีฟ้องร้อง (ดูหมายเหตุ 46)	ผลแตกต่างจากการ ปรับโครงสร้างหนี้ รอการรับรู้ (ดูหมายเหตุ 1.3) (ล้านบาท)	ภาระหนี้สินที่ เกี่ยวกับภาษี (ดูหมายเหตุ 22 และ 47)	รวม
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559					
ส่วนที่หมุนเวียน	-	2,241	843	72	3,156
ส่วนที่ไม่หมุนเวียน	-	-	-	-	-
รวม	-	2,241	843	72	3,156
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560					
ส่วนที่หมุนเวียน	-	192	78	-	270
ส่วนที่ไม่หมุนเวียน	-	-	24	-	24
รวม	-	192	102	-	294

บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	คำสั่งซื้อของวัตถุดิบ ที่ยังไม่ได้รับมอบ	ภาระหนี้สินจาก คดีฟ้องร้อง (ดูหมายเหตุ 46)	ผลแตกต่างจากการ ปรับโครงสร้างหนี้ รอการรับรู้ (ดูหมายเหตุ 1.3) (ล้านบาท)	หนี้สินจาก การค้าประกัน บริษัทย่อย	รวม
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	-	2,241	843	219	3,303
ประมาณการหนี้สินเพิ่มขึ้น	-	16	-	22	38
ประมาณการหนี้สินโอนเข้า	-	166	24	-	190
ประมาณการหนี้สินโอนออก	-	(2,231)	-	-	(2,231)
กลับรายการประมาณการหนี้สิน	-	-	(765)	-	(765)
ผลกระทบจากอัตราแลกเปลี่ยน	-	-	-	-	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	-	192	102	241	535

บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	คำสั่งซื้อของวัตถุดิบ ที่ยังไม่ได้รับมอบ	ภาระหนี้สินจาก คดีฟ้องร้อง (ดูหมายเหตุ 46)	ผลแตกต่างจากการ ปรับโครงสร้างหนี้ รอการรับรู้ (ดูหมายเหตุ 1.3) (ล้านบาท)	หนี้สินจาก การค้าประกัน บริษัทย่อย
				รวม
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559				
ส่วนที่หมุนเวียน	-	2,241	843	219
ส่วนที่ไม่หมุนเวียน	-	-	-	-
รวม	-	2,241	843	219
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560				
ส่วนที่หมุนเวียน	-	192	78	241
ส่วนที่ไม่หมุนเวียน	-	-	24	-
รวม	-	192	102	241

บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

ประมาณการหนี้สินจากการค้าประกันบริษัทย่อย

เมื่อพิจารณาถึงฐานะทางการเงินของ โอเอซี ในปัจจุบัน โอเอซี ไม่สามารถที่จะจ่ายชำระหนี้สินต่าง ๆ ของโอเอซีได้ และบริษัทในฐานะเป็นบริษัทใหญ่ ซึ่งมีภาระที่ต้องเข้าร่วมรับผิดชอบภาระหนี้สินของ โอเอซี ดังกล่าว ดังนั้น บริษัทจึงพิจารณาบันทึกประมาณการภาระผูกพันดังกล่าวเป็นประมาณการหนี้สินจากการค้าประกันบริษัทย่อย ซึ่ง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 มีจำนวน 241 ล้านบาท ในงบการเงินเฉพาะกิจการ (31 ธันวาคม 2559 : 219 ล้านบาท)

ประมาณการผลแตกต่างจากการปรับโครงสร้างหนี้รอการรับรู้

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 ยอดประมาณการผลแตกต่างจากการปรับโครงสร้างหนี้รอการรับรู้จำนวน 843 ล้านบาทนั้น มียอดเงินจำนวน 732 ล้านบาทซึ่งเกิดจากการแปลงหนี้เป็นทุนในปี 2555 และ 2556 ให้กับเจ้าหนี้การค้าต่างประเทศรายใหญ่ 2 ราย โดยมีการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทให้จำนวนรวม 3,786 ล้านหุ้น ในราคาหุ้นละ 0.50 บาท ตามโครงการแปลงหนี้เป็นทุน ที่ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น อย่างไรก็ตาม ณ วันที่แปลงหนี้เป็นทุนนั้นราคาตลาดของหุ้นอยู่ในช่วง 0.15 - 0.37 บาทต่อหุ้น ทำให้เกิดผลต่างระหว่างราคาตามสัญญากับราคาตลาดเป็นจำนวนรวม 732 ล้านบาท ซึ่งในปีก่อนๆ บริษัทฯ บันทึกผลต่างดังกล่าวเพิ่มในบัญชีส่วนต่ำกว่ามูลค่าหุ้นสามัญและผลแตกต่างจากการปรับโครงสร้างหนี้รอการรับรู้ในประมาณการหนี้สินด้วยจำนวนเดียวกัน (ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 1.3) และผลต่างของดอกเบี้ยค้างจ่ายตามบัญชีกับตามสัญญาประนีประนอมยอมความจำนวน 33 ล้านบาท

ต่อมา เมื่อวันที่ 31 มกราคม 2560 บริษัทได้รับหนังสือแจ้งการโอนสิทธิเรียกร้องในมูลหนี้ที่บริษัทค้างชำระแก่เจ้าหนี้ทั้ง 2 ราย รวมถึงภาระหนี้สินที่พึงมีทั้งหมดตามสัญญาเดิมให้แก่เจ้าหนี้รายใหญ่ ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 1.3 ดังนั้น ณ วันที่ 31 มกราคม 2560 บริษัทจึงได้โอนกลับรายการประมาณการผลแตกต่างจากการปรับโครงสร้างหนี้รอการรับรู้ดังกล่าว

บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

26 หนี้สินหมุนเวียนอื่น

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
	(ล้านบาท)			
ภาระหนี้สินที่เกี่ยวกับภาษี	284	259	17	5
เจ้าหนี้ค่าซื้อเครื่องจักรและ				
เจ้าหนี้ค่าก่อสร้าง	74	79	45	48
อื่น ๆ	6	8	6	8
รวม	364	346	68	61

ยอดหนี้สินหมุนเวียนอื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 จัดตามประเภทสกุลเงินตราได้ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
	(ล้านบาท)			
สกุลเงินบาท	311	288	43	34
สกุลเงินเหรียญสหรัฐอเมริกา	51	56	25	27
อื่น ๆ	2	2	-	-
รวม	364	346	68	61

27 หนี้สินที่เกิดจากการฟื้นฟูกิจการ

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
	(ล้านบาท)			
ยอดคงเหลือต้นปี	709	736	484	494
หัก จำชำระและปรับปรุงอัตราแลกเปลี่ยน				
ในระหว่างปี	(26)	(27)	(5)	(10)
ยอดคงเหลือปลายปี	683	709	479	484
หัก หนี้สินที่เกิดจากการฟื้นฟูกิจการ				
ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(535)	(464)	(331)	(239)
หนี้สินที่เกิดจากการฟื้นฟูกิจการ				
- สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระ				
ภายในหนึ่งปี	148	245	148	245

บริษัท จี สติล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

ยอดหนี้สินที่เกิดจากการฟื้นฟูกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 จัดตามประเภทสกุลเงินตราได้ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
			(ล้านบาท)	
สกุลเงินบาท	580	597	479	484
สกุลเงินเหรียญสหรัฐอเมริกา	91	100	-	-
อื่น ๆ	12	12	-	-
รวม	<u>683</u>	<u>709</u>	<u>479</u>	<u>484</u>

หนี้สินภายใต้แผนฟื้นฟูกิจการของจี เอส สติล ได้ครบกำหนดชำระหนี้เมื่อวันที่ 31 ตุลาคม 2554 แต่จี เอส สติล ได้ผัดผ่อนชำระหนี้ ซึ่งจี เอส สติล ได้ดำเนินการเจรจากับเจ้าหนี้เพื่อขอขยายระยะเวลาการชำระหนี้ ดังนั้น กลุ่มบริษัทจึงแสดงหนี้สินภายใต้แผนฟื้นฟูกิจการคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 เป็นหนี้สินหมุนเวียนในงบแสดงฐานะการเงินของกลุ่มบริษัท ซึ่งผลจากการผัดผ่อนดังกล่าว ยอดหนี้คงเหลือสามารถถูกเรียกชำระคืนได้ทันที พร้อมดอกเบี้ยค้างจ่าย อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 7.5 ต่อปี นับตั้งแต่วันผัดผ่อนชำระ

ตั้งแต่ปี 2555 จนถึงวันที่ในรายงาน เจ้าหนี้จำนวน 4 ราย ได้ยื่นฟ้องจี เอส สติล ต่อศาลในฐานความผิดเกี่ยวกับการไม่ปฏิบัติตามแผนฟื้นฟูกิจการ ปัจจุบันอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลจำนวน 3 ราย โดยเรียกร้องให้จี เอส สติล ชำระหนี้เป็นจำนวนเงินรวมทั้งสิ้น 5 ล้านบาท พร้อมด้วยดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 7.5 ต่อปี นับตั้งแต่วันที่ยื่นฟ้องเป็นต้นไปจนกว่าจี เอส สติล จะชำระเสร็จ ส่วนเจ้าหนี้จำนวน 1 ราย ทนทรัพย์ฟ้องทั้งสิ้น 2 ล้านบาท ได้ขอยุติโดยทำสัญญาประนีประนอมยอมความในชั้นศาล

บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

28 ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
	(ล้านบาท)			
ภาระผูกพันในงบแสดงฐานะการเงินสำหรับ				
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	130	105	58	51
	<u>130</u>	<u>105</u>	<u>58</u>	<u>51</u>
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	2560	2559	2560	2559
	(ล้านบาท)			
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน				
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	(13)	12	(17)	5
	<u>(13)</u>	<u>12</u>	<u>(17)</u>	<u>5</u>
โครงการที่ไม่ได้จัดเป็นกองทุนตามกฎหมายแรงงานไทย				
กลุ่มบริษัทและบริษัทจัดการโครงการบำเหน็จบำนาญพนักงานตามข้อกำหนดของพระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงาน พ.ศ. 2541 ในการให้ผลประโยชน์เมื่อเกษียณแก่พนักงานตามสิทธิและอายุงาน				
ภาระผูกพันตามงบแสดงฐานะการเงินมีดังต่อไปนี้				
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
	(ล้านบาท)			
มูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพัน				
ที่ไม่ได้จัดให้กองทุน	130	105	58	51
ภาระผูกพันตามงบแสดงฐานะการเงิน	<u>130</u>	<u>105</u>	<u>58</u>	<u>51</u>

บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

การเปลี่ยนแปลงในมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันของโครงการผลประโยชน์

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
	(ล้านบาท)			
ภาระผูกพันของโครงการผลประโยชน์				
ณ วันที่ 1 มกราคม	105	96	51	49
ผลประโยชน์ที่จ่ายแล้ว	(1)	(3)	-	(3)
ต้นทุนบริการปัจจุบัน และดอกเบี้ย	9	12	6	5
ต้นทุนบริการในอดีต	(23)	-	(23)	-
ผลขาดทุนจากการประมาณการตามหลัก คณิตศาสตร์ประกันภัย	40	-	24	-
ภาระผูกพันของโครงการผลประโยชน์				
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	130	105	58	51

ค่าใช้จ่ายที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
	(ล้านบาท)			
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	6	8	4	3
ต้นทุนบริการในอดีต	(23)	-	(23)	-
ดอกเบี้ยจากภาระผูกพัน	3	4	2	2
รวม	(14)	12	(17)	5

บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

ค่าใช้จ่ายดังกล่าวข้างต้นรับรู้ในรายการต่อไปนี้ในงบกำไรขาดทุน :

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
				(ล้านบาท)
ต้นทุนขายและค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(14)	12	(17)	5
รวม	(14)	12	(17)	5

ผลขาดทุน(กำไร) จากการประมาณตามหลักนักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นในงบการเงินรวม และงบการเงินเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 เป็นขาดทุนจำนวนเงิน 40 ล้านบาทและ 24 ล้านบาทตามลำดับ

บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

ข้อสมมุติหลักในการประมาณการตามหลักการคณิตศาสตร์ประกันภัย ณ วันที่รายงาน

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
	(ร้อยละ)			
อัตราคิดลด	2.80 ต่อปี	3.7-3.9 ต่อปี	2.80 ต่อปี	3.7 ต่อปี
การเพิ่มขึ้นของเงินเดือนในอนาคต	3.0-7.0	3.0-7.0	3.0-7.0	3.0-7.0
อัตราการหมุนเวียนของพนักงาน	4.0-15.0*	5.0-15.0*	4.0-15.0*	6.0-15.0*
อัตรามรณะ	TMO17***	TMO08**	TMO17***	TMO08**

* ขึ้นอยู่กับอัตราเฉลี่ยของกลุ่มอายุพนักงาน

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

*** อ้างอิงตามตารางมรณะไทย 2560 ประเภทสามัญ (TMO17 : Thai Mortality Ordinary Tables of 2017)

การวิเคราะห์ความอ่อนไหวของข้อสมมุติหลักในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย

ข้อสมมุติหลักในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่นำมาวิเคราะห์ความอ่อนไหว ได้แก่ อัตราคิดลด อัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือน และการหมุนเวียนของพนักงาน โดยถือว่าข้อสมมุติอื่นไม่เปลี่ยนแปลง ซึ่งผลกระทบของการวิเคราะห์ความอ่อนไหวจากการเปลี่ยนแปลงในข้อสมมุติที่เกี่ยวข้องดังกล่าวข้างต้นที่อาจเป็นไปได้อย่างสมเหตุสมผล ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 มีดังนี้

- ถ้าอัตราคิดลดเพิ่มขึ้น (ลดลง) ร้อยละ 1.0 ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานในงบการเงินรวมจะลดลง 12.80 ล้านบาท (เพิ่มขึ้น 14.96 ล้านบาท) และงบการเงินเฉพาะกิจการจะลดลง 5.06 ล้านบาท (เพิ่มขึ้น 5.83 ล้านบาท)
- ถ้าอัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือนเพิ่มขึ้น (ลดลง) ร้อยละ 1.0 ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานในงบการเงินรวมจะเพิ่มขึ้น 14.56 ล้านบาท (ลดลง 12.74 ล้านบาท) และงบการเงินเฉพาะกิจการจะเพิ่มขึ้น 5.74 ล้านบาท (ลดลง 5.08 ล้านบาท)
- ถ้าอัตราการหมุนเวียนของพนักงานเพิ่มขึ้น (ลดลง) ร้อยละ 10.0 ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานในงบการเงินรวมจะลดลง 6.97 ล้านบาท (เพิ่มขึ้น 7.51 ล้านบาท) และงบการเงินเฉพาะกิจการจะลดลง 2.59 ล้านบาท (เพิ่มขึ้น 4.37 ล้านบาท)
- ถ้าพนักงานอายุขึ้นขึ้น 1 ปี ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานในงบการเงินรวมจะเพิ่มขึ้น 0.59 ล้านบาท และงบการเงินเฉพาะกิจการจะเพิ่มขึ้น 0.24 ล้านบาท

ในการรายงานการวิเคราะห์ความอ่อนไหวข้างต้น มูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานได้คำนวณโดยใช้วิธีเดียวกันกับที่คำนวณภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานที่รับรู้ในงบแสดงฐานะการเงิน

บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

29 **ทุนเรือนหุ้น**

รายการเคลื่อนไหวของทุนเรือนหุ้นสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 มีดังนี้

		งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ			
		2560		2559	
		มูลค่าหุ้นต่อหุ้น	จำนวนหุ้น	จำนวนเงิน	จำนวนเงิน
		(บาท)		(ล้านหุ้น / ล้านบาท)	
ทุนจดทะเบียน					
ณ วันที่ 1 มกราคม					
- หุ้นสามัญ	5.00	9,755	48,776	9,755	48,776
- เพิ่มขึ้น (ลดลง)		-	-	-	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม					
- หุ้นสามัญ	5.00	9,755	48,776	9,755	48,776
ทุนที่ออกและชำระแล้ว					
ณ วันที่ 1 มกราคม					
- หุ้นสามัญ	5.00	6,850	34,251	6,850	34,251
- เพิ่มขึ้น (ลดลง)		-	-	-	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม					
- หุ้นสามัญ	5.00	6,850	34,251	6,850	34,251

จี เจ สตีล

การจัดสรรและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุน ตามโครงการแปลงหนี้เป็นทุน

ในการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2560 เมื่อวันที่ 30 สิงหาคม 2560 ผู้ถือหุ้น มีมติอนุมัติเรื่องสำคัญดังนี้

1. อนุมัติโครงการแปลงหนี้เป็นทุน โดยจัดสรรและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนของจี เจ สตีลจำนวนไม่เกิน 3,343,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 6.90 บาท ให้แก่เจ้าหนี้รายใหม่ เพื่อชำระหนี้การค้าสุทธิให้กับเจ้าหนี้รายใหม่ ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 1.3 จำนวน 32.34 ล้านเหรียญสหรัฐฯ และดอกเบี้ยคงค้างที่จะนำมาแปลงหนี้เป็นทุนจำนวน 0.59 ล้านเหรียญสหรัฐฯ รวมเป็นจำนวนหนี้ที่จะนำมาแปลงหนี้เป็นทุนทั้งสิ้น 32.93 ล้านเหรียญสหรัฐฯ หรือคิดเป็น 1,136.54 ล้านบาท โดยจี เจ สตีลจะกำหนดราคาแปลงหนี้เป็นทุนที่ราคาหุ้นละ 0.34 บาท รวมเป็นมูลค่าทั้งสิ้นไม่เกิน 1,136.62 ล้านบาท

บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

2. อนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนของจี เจ สตีลจำนวนไม่เกิน 26,160,481,980 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิม 103,137,868,438.50 บาท เป็นทุนจดทะเบียนจำนวน 129,298,350,418.50 บาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวนไม่เกิน 3,791,374,200 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 6.90 บาท (1) เพื่อบริหารจัดการและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนของจี เจ สตีล ตามโครงการแปลงหนี้เป็นทุน และ (2) เพื่อบริหารจัดการปรับสิทธิการใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของจี เจ สตีล ภายใต้ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของจี เจ สตีลครั้งที่ 2 (ใบสำคัญแสดงสิทธิ GJS-W2) และ ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทครั้งที่ 3 (ใบสำคัญแสดงสิทธิ GJS-W3) และ ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของจี เจ สตีลครั้งที่ 4 (ใบสำคัญแสดงสิทธิ GJS-W4) และอนุมัติการแก้ไขเพิ่มเติมหนังสือบริคณห์สนธิ ข้อ 4. เพื่อให้สอดคล้องกับการเพิ่มทุนจดทะเบียนของจี เจ สตีล

เมื่อวันที่ 21 กันยายน 2560 จี เจ สตีลได้จดทะเบียนการเพิ่มทุนจดทะเบียนดังกล่าวข้างต้นกับกระทรวงพาณิชย์แล้ว

3. อนุมัติการจัดสรรและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนของจี เจ สตีลจำนวนไม่เกิน 3,791,374,200 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 6.90 บาท และมอบหมายให้คณะกรรมการและ/หรือประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และ/หรือบุคคลที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการ และ/หรือประธานเจ้าหน้าที่บริหาร มีอำนาจในการพิจารณากำหนดรายละเอียดอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนดังกล่าวโดยมีรายละเอียด ดังนี้
 - 3.1 จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของจี เจ สตีลจำนวนไม่เกิน 3,343,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 6.90 บาท ให้แก่เจ้าหนี้รายใหม่ โดยจี เจ สตีลจะกำหนดราคาแปลงหนี้เป็นทุนที่ราคาหุ้นละ 0.34 บาท รวมเป็นมูลค่าไม่เกิน 1,136.62 ล้านบาท เพื่อชำระหนี้การกู้ยืมจำนวน 32.93 ล้านบาทหรือคิดเป็น 1,136.54 ล้านบาท ตามโครงการแปลงหนี้เป็นทุน และภายหลังการจัดสรรและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนของจี เจ สตีล ตามโครงการแปลงหนี้เป็นทุนคราวนี้ เจ้าหนี้รายใหม่จะเข้ามาเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของจี เจ สตีล โดยถือหุ้นสามัญของจี เจ สตีล ทางตรงร้อยละ 24 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของจี เจ สตีล และทางอ้อมผ่าน จี สตีล ร้อยละ 18.97 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของจี เจ สตีล (ภายหลังการจดทะเบียนเพิ่มทุนชำระแล้วของจี เจ สตีล) ทำให้การจัดสรรและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนของจี เจ สตีล ตามโครงการแปลงหนี้เป็นทุนดังกล่าวเป็นการทำรายการกับบุคคลที่จะมีอำนาจควบคุมจี เจ สตีล ซึ่งเข้าข่ายเป็นรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทจดทะเบียนตามที่กำหนดในประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ. 21/2551 เรื่อง หลักเกณฑ์การทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน และประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในรายการที่เกี่ยวข้องกัน พ.ศ.2546 (รวมทั้งที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม) (“ประกาศรายการที่เกี่ยวข้องกัน”) โดยมีขนาดรายการเท่ากับร้อยละ 8.81 ของสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ (Net Tangible Assets หรือ NTA) ของจี เจ สตีล ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 ซึ่งเกินกว่า 20 ล้านบาท หรือร้อยละ 3.00 ของ NTA ของจี เจ สตีล จี เจ สตีลจึงมีหน้าที่ต้องเปิดเผยสารสนเทศการทำรายการของจี เจ สตีลต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ และดำเนินการต่างๆ รวมถึงการดำเนินการ ดังต่อไปนี้

บริษัท จี สติล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

- เปิดเผยแพร่สารสนเทศการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันของจี เอ สติล ต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ ตามประกาศรายการที่เกี่ยวข้องกัน
- ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของจี เอ สติล ด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน
- แต่งตั้งที่ปรึกษาการเงินอิสระเพื่อทำหน้าที่ต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง รวมถึงการให้ความเห็นตามที่กำหนดในประกาศรายการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งจี เอ สติลจะดำเนินการแต่งตั้งบริษัท เจวีเอส ที่ปรึกษาทางการเงิน จำกัด เป็นที่ปรึกษาทางการเงินอิสระเพื่อทำหน้าที่ต่างๆ ภายใต้อำนาจประกาศรายการที่เกี่ยวข้องกัน

นอกจากนี้การจัดสรรและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนของจี เอ สติล ตามโครงการแปลงหนี้เป็นทุนในราคาหุ้นละ 0.34 บาท ถือเป็นการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนในราคาที่มีส่วนลดร้อยละ 35.50 ของราคาตลาด ซึ่งเกินกว่าร้อยละ 10 ของราคาตลาดตามที่กำหนดในประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ.72/2558 เรื่อง การอนุญาตให้บริษัทจดทะเบียนเสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ต่อบุคคลในวงจำกัด (รวมทั้งที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม) (“ประกาศ ทจ. 72/2558”) ดังนั้น การจัดสรรและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนของจี เอ สติล ตามโครงการแปลงหนี้เป็นทุนดังกล่าวจะต้องได้รับความเห็นชอบจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของจี เอ สติลด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนนและต้องไม่มีผู้ถือหุ้นจำนวนรวมกันตั้งแต่ร้อยละ 10 ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนนคัดค้านการเสนอขายหุ้นในราคาดังกล่าว นอกจากนี้ แม้จี เอ สติลจะได้รับอนุมัติจากที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2560 ให้จัดสรรและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนของจี เอ สติลให้แก่เจ้าหนี้รายใหม่แล้ว จี เอ สติลจะต้องได้รับอนุมัติจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“สำนักงาน ก.ล.ด.”) ตามที่กำหนดในประกาศ ทจ.72/2558 ก่อนการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่เจ้าหนี้รายใหม่ด้วย

อนึ่ง ราคาเสนอขายดังกล่าวเป็นราคาที่ต่ำกว่ามูลค่าหุ้นสามัญที่ตราไว้ของจี เอ สติล ซึ่งจี เอ สติลจะต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขและได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นตามที่กำหนดในมาตรา 52 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชน จำกัด พ.ศ. 2535 (รวมทั้งที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม) (“พ.ร.บ. บริษัทมหาชนจำกัด”) ทั้งนี้ จี เอ สติลสามารถเสนอขายหุ้นสามัญที่ราคาต่ำกว่ามูลค่าหุ้นสามัญที่ตราไว้ของจี เอ สติลได้ เนื่องจากจี เอ สติลมีผลขาดทุนจากการดำเนินการมาแล้ว 1 ปี และมีผลขาดทุนสะสมปรากฏในงบการเงินของจี เอ สติล ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560

บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

- 3.2 จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของจี เจ สตีลจำนวนไม่เกิน 166,799,822 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 6.90 บาท เพื่อรองรับการปรับสิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิฯ GJS-W2 ซึ่งได้รับอนุมัติจากที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2552 เมื่อวันที่ 18 ธันวาคม 2552 ที่เกิดขึ้นจากการจัดสรรและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนของจี เจ สตีล ตามโครงการแปลงหนี้เป็นทุน โดยอัตราและราคาการปรับสิทธิมีรายละเอียด ดังนี้

	ก่อนการปรับสิทธิ	ภายหลังการเปลี่ยนแปลง
ใบสำคัญแสดงสิทธิ GJS-W2		
ราคาการใช้สิทธิ (บาท)	2.07	1.9467
อัตราการใช้สิทธิ	1 หน่วย : 0.363 หุ้น	1 หน่วย : 0.386 หุ้น

- 3.3 จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของจี เจ สตีลจำนวนไม่เกิน 136,906,049 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 6.90 บาท เพื่อรองรับการปรับสิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิฯ GJS-W3 ซึ่งได้รับอนุมัติจากที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2556 เมื่อวันที่ 7 มกราคม 2556 ที่เกิดขึ้นจากการจัดสรรและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนของจี เจ สตีลตามโครงการแปลงหนี้เป็นทุน โดยอัตราและราคาการปรับสิทธิมีรายละเอียดดังนี้

	ก่อนการปรับสิทธิ	ภายหลังการเปลี่ยนแปลง
ใบสำคัญแสดงสิทธิ GJS-W3		
ราคาการใช้สิทธิ (บาท)	1.50	1.3722
อัตราการใช้สิทธิ	1 หน่วย : 0.40 หุ้น	1 หน่วย : 0.437 หุ้น

- 3.4 จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของจี เจ สตีลจำนวนไม่เกิน 144,668,329 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 6.90 บาท เพื่อรองรับการปรับสิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิฯ GJS-W4 ซึ่งได้รับอนุมัติจากที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2556 เมื่อวันที่ 7 มกราคม 2556 ที่เกิดขึ้นจากการจัดสรรและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนของจี เจ สตีลตามโครงการแปลงหนี้เป็นทุน โดยอัตราและราคาการปรับสิทธิมีรายละเอียดดังนี้

	ก่อนการปรับสิทธิ	ภายหลังการเปลี่ยนแปลง
ใบสำคัญแสดงสิทธิ GJS-W3		
ราคาการใช้สิทธิ (บาท)	1.50	1.3722
อัตราการใช้สิทธิ	1 หน่วย : 0.40 หุ้น	1 หน่วย : 0.437 หุ้น

บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

4. อนุมัติการจัดสรรหุ้นและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนของจี เจ สตีล ตามโครงการแปลงหนี้เป็นทุนให้แก่เจ้าหนี้รายใหม่ โดยจี เจ สตีลจะกำหนดราคาแปลงหนี้เป็นทุนที่ราคาหุ้นละ 0.34 บาท รวมเป็นมูลค่าทั้งสิ้นไม่เกิน 1,136.62 ล้านบาท เพื่อชำระหนี้การค้าสุทธิจำนวน 32.93 ล้านบาทหรือหุ้นสหรัฐฯ หรือคิดเป็น 1,136.54 ล้านบาท ตามโครงการแปลงหนี้เป็นทุน ซึ่งเป็นการเสนอขายหลักทรัพย์ให้แก่บุคคลในวงจำกัด โดยกำหนดราคาเสนอขายไว้ชัดเจนและเป็นราคาเสนอขายที่มีส่วนลดเกินกว่าร้อยละ 10 ของราคาตลาดตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ. 72/2558
5. อนุมัติการผ่อนผันการทำคำเสนอซื้อหลักทรัพย์ทั้งหมดของกิจการ (Whitewash) เนื่องจากเจ้าหนี้รายใหม่ได้แจ้งจี เจ สตีลว่า เจ้าหนี้รายใหม่ไม่ประสงค์ที่จะทำคำเสนอซื้อขายหลักทรัพย์ทั้งหมดของจี เจ สตีล และประสงค์ที่จะขอผ่อนผันการทำคำเสนอซื้อหลักทรัพย์ทั้งหมดของกิจการ โดยอาศัยมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นของจี เจ สตีล (Whitewash) ตามประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่ สจ. 36/2546 เรื่อง หลักเกณฑ์ในการขอผ่อนผันการทำคำเสนอซื้อหลักทรัพย์ทั้งหมดของกิจการโดยอาศัยมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นของกิจการ

การแปลงหนี้เป็นทุน

เมื่อวันที่ 21 กันยายน 2560 จี เจ สตีลได้จดทะเบียนเพิ่มทุนชำระแล้วโดยการแปลงหนี้จำนวน 32.93 ล้านบาทหรือหุ้นสหรัฐฯ คิดเป็นเงินบาทจำนวน 1,096 ล้านบาท เป็นทุนจำนวน 23,065 ล้านบาท (หุ้นสามัญจำนวน 3,342,751,016 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 6.90 บาท) ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 1.3 ให้กับเจ้าหนี้รายใหม่

การแปลงหนี้เป็นทุนดังกล่าวข้างต้น จี เจ สตีลใช้ราคา 0.34 บาทต่อหุ้นเป็นมูลค่ายุติธรรมของหุ้นสามัญของจี เจ สตีล ในการแปลงหนี้เป็นทุน ซึ่งราคาดังกล่าวเป็นการตกลงร่วมกันทั้งสองฝ่าย ส่งผลให้จี เจ สตีลมีส่วนต่ำกว่ามูลค่าหุ้นสามัญเพิ่มขึ้นจำนวน 21,928 ล้านบาท และมีผลขาดทุนจากการแปลงหนี้เป็นทุนจำนวน 40 ล้านบาท อย่างไรก็ตาม โครงการปรับโครงสร้างหนี้โดยการแปลงหนี้เป็นทุนนี้มีผลสุทธิเป็นกำไรจำนวน 734 ล้านบาท

30 สำรอง

การจัดสรรกำไร และ/หรือ กำไรสะสม

สำรองตามกฎหมาย

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

บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

31 ใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญ

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ					
		2560		2559	
ราคาเสนอ					
	ขายต่อหน่วย	จำนวนหน่วย	จำนวนเงิน	จำนวนหน่วย	จำนวนเงิน
	(บาท)		(ล้านบาท / ล้านบาท)		
ใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญ					
ณ วันที่ 1 มกราคม					
- ใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นครั้งที่ 1(GSTEL-W1)	0.002	5,676	11	5,676	11
- ใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นครั้งที่ 2(GSTEL-W2)	0.002	1,349	3	1,349	3
- ใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นครั้งที่ 3(GSTEL-W3)	0.000	7,500	-	7,500	-
		14,525	14	14,525	14
รายการเปลี่ยนแปลงระหว่างงวด					
- ออกใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญใหม่		-	-	-	-
- ใช้สิทธิแปลงเป็นหุ้นสามัญ		-	-	-	-
		-	-	-	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม					
- ใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นครั้งที่ 1(GSTEL-W1)	0.002	5,676	11	5,676	11
- ใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นครั้งที่ 2(GSTEL-W2)	0.002	1,349	3	1,349	3
- ใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นครั้งที่ 3(GSTEL-W3)	0.000	7,500	-	7,500	-
รวม		14,525	14	14,525	14

บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

บริษัท

ข้อมูลของใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญ มีรายละเอียดดังต่อไปนี้

	<u>GSTEL - W1 (ก)</u>	<u>GSTEL - W2 (ก)</u>	<u>GSTEL - W3 (ข)</u>
อัตราการใช้สิทธิ (หน่วย: หุ้น)	1 : 0.200	1 : 0.200	1 : 0.200
ราคาใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญ 1 หุ้น (บาท)	2.75	2.75	2.15
วันที่เริ่มใช้สิทธิได้ครั้งแรก	28 ธันวาคม 2555	28 มิถุนายน 2556	17 พฤษภาคม 2558
วันที่สุดท้ายในการใช้สิทธิ	26 กันยายน 2562	26 กันยายน 2562	17 พฤษภาคม 2563

(ก) จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

(ข) ไม่ได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

จี เอส สตีล

ข้อมูลของใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญ มีรายละเอียดดังต่อไปนี้

	<u>GJS-W2 (ก) และ (ค)</u>	<u>GJS-W3 (ก)</u>	<u>GJS-W4 (ข)</u>
อัตราการใช้สิทธิ (หน่วย : หุ้น)	1 : 0.386	1 : 0.437	1 : 0.437
ราคาใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญ 1 หุ้น (บาท)	1.9467	1.3722	1.3722
วันที่เริ่มใช้สิทธิได้ครั้งแรก	30 ธันวาคม 2553	28 มิถุนายน 2556	28 มิถุนายน 2556
วันที่สุดท้ายในการใช้สิทธิ	12 ธันวาคม 2560	7 กุมภาพันธ์ 2563	11 กุมภาพันธ์ 2563

(ก) จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

(ข) ไม่ได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

(ค) เมื่อวันที่ 12 ธันวาคม 2560 ใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นครั้งที่ 2 GJS-W2 จำนวน 4,933 ล้านหน่วย ไม่มีผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิมาใช้สิทธิ และได้ถูกยกเลิกโดยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยในวันถัดไป

บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

32 ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

กลุ่มบริษัทได้นำเสนอข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงานธุรกิจและส่วนงานภูมิศาสตร์ของกลุ่มบริษัท โดยพิจารณาจากระบบการบริหารจัดการและโครงสร้างการรายงานทางการเงินภายในของกลุ่มบริษัทเป็นเกณฑ์

ส่วนงานธุรกิจ

กลุ่มบริษัทดำเนินกิจการในส่วนงานธุรกิจเดียว คือ ธุรกิจเกี่ยวกับการผลิตเหล็กแผ่นรีดร้อนชนิดม้วน ดังนั้นฝ่ายบริหารจึงพิจารณาว่ากลุ่มบริษัทมีส่วนงานธุรกิจเพียงส่วนงานเดียว

ส่วนงานภูมิศาสตร์

ในการนำเสนอการจำแนกส่วนงานภูมิศาสตร์ รายได้ตามส่วนงานแยกตามเขตภูมิศาสตร์ โดยกำหนดจากสถานที่ตั้งของลูกค้า

กลุ่มบริษัทเสนอส่วนงานภูมิศาสตร์ที่สำคัญดังนี้

ส่วนงาน 1 ในประเทศ

ส่วนงาน 2 ต่างประเทศ

ข้อมูลเกี่ยวกับรายได้และผลได้(เสีย)ตามส่วนงานธุรกิจและตามส่วนงานภูมิศาสตร์ของกลุ่มบริษัทสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 มีดังนี้

	งบการเงินรวม	
	2560	2559
	(ล้านบาท)	
รายได้จากส่วนงาน		
ในประเทศ	25,705	21,679
ต่างประเทศ	-	5
รวม	25,705	21,684
กำไร (ขาดทุน) ขั้นต้นจากส่วนงาน		
ในประเทศ	734	1,125
ต่างประเทศ	-	-
รวม	734	1,125

ข้อมูลเกี่ยวกับลูกค้ารายใหญ่

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 กลุ่มบริษัทมีรายได้จากลูกค้า 1 ราย และ 4 ราย ตามลำดับ จากการขายสินค้าในประเทศ เป็นจำนวน 3,526 ล้านบาท และจำนวน 3,926 ล้านบาท ตามลำดับ

บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

33 กำไรจากการปรับโครงสร้างหนี้

		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2560	2559	2560	2559
	หมายเหตุ	(ล้านบาท)			
เจ้าหนี้การค้า		1	-	1	-
ดอกเบี้ยค้างจ่าย	1.3	656	-	-	-
ภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่ายค้างจ่าย		118	-	-	-
เจ้าหนี้อื่นและค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		14	-	14	-
ผลขาดทุนจากการแปลงหนี้เป็นทุน	25	(40)	-	-	-
รวม		749	-	15	-

ในปี 2560 และ 2559 กลุ่มบริษัทและบริษัท มีกำไรจากการปรับโครงสร้างหนี้กับเจ้าหนี้การค้าและหนี้สินภายใต้แผนฟื้นฟูกิจการ จำนวน 780 ล้านบาท และ 59 ล้านบาท ตามลำดับ ในงบการเงินรวม และจำนวน 51 ล้านบาท และ 51 ล้านบาท ตามลำดับ ในงบการเงินเฉพาะกิจการ

34 ค่าใช้จ่ายในการขาย

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
	(ล้านบาท)			
ค่าบริการขนส่งในประเทศ	327	303	147	148
ค่านายหน้าจากการขาย	150	150	150	150
ค่าบรรจุหีบห่อ	5	5	-	-
รวม	482	458	297	298

บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

35 ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
	(ล้านบาท)			
ค่าที่ปรึกษาการดำเนินงาน	71	35	36	17
ต้นทุนผลิตที่ว่างเปล่า -				
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	40	48	-	-
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	40	42	2	2
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	40	364	96	130
ค่าขนส่งสินค้าออกจากท่าเรือลำช้า	1	1	-	-
อื่น ๆ	326	493	207	305
รวม	868	983	341	454

36 ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ตอบแทนพนักงาน

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
	(ล้านบาท)			
ผู้บริหาร				
เงินเดือนและค่าแรง	53	55	15	19
ค่าสวัสดิการ	8	5	4	-
เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	2	1	-	-
5	63	61	19	19
พนักงานอื่น				
เงินเดือนและค่าแรง	666	624	322	300
ค่าสวัสดิการ	175	164	24	39
เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	35	32	15	12
	876	820	361	351
รวม	939	881	380	370
40				

บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

โครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้

รายละเอียดของโครงการผลประโยชน์ที่กำหนดเปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 28 เรื่องการผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

โครงการสมทบเงินที่กำหนดไว้

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

37 หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ (กลับรายการ)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
			(ล้านบาท)	
ลูกหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน เงินให้กู้ยืมแก่และดอกเบี้ย	5	-	(108)	(9)
ค้างรับจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	5	-	-	(1)
ลูกหนี้การค้า	8	(10)	(10)	(1)
ลูกหนี้จากการขายเศษเหล็ก	10	(109)	(109)	-
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	11	(28)	(31)	(7)
รวม		(147)	(258)	(18)

38 ขาดทุนจากการด้อยค่าสินทรัพย์

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
			(ล้านบาท)	
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	12	-	184	2
ใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญ		-	40	-
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	12	998	998	-
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	15	-	-	-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น - งานก่อสร้างที่หยุดชะงัก	18	-	-	-

บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

รวม

998

-

1,222

2

บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

39 ค่าใช้จ่ายอื่น

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2560	2559	2560	2559
		(ล้านบาท)			
ประมาณการหนี้สิน					
จากการค้ำประกันบริษัทย่อย	25	-	-	22	13
ประมาณการภาระหนี้สิน					
จากคดีฟ้องร้อง	25	19	-	19	-
ขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์	38	998	-	1,222	2
ขาดทุนจากการขายเงินลงทุน		-	-	120	-
อื่น ๆ		23	14	-	-
รวม		1,040	14	1,383	15

บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

40 ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ

งบกำไรขาดทุนได้รวมการวิเคราะห์ค่าใช้จ่ายตามหน้าที่ ค่าใช้จ่ายตามลักษณะได้เปิดเผยตามข้อกำหนดในมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับต่าง ๆ ดังนี้

		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2560	2559	2560	2559
	หมายเหตุ	(ล้านบาท)			
รวมอยู่ในต้นทุน					
วัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลืองใช้ไป		18,575	14,762	7,890	6,675
การเปลี่ยนแปลงในสินค้าสำเร็จรูป ลด (เพิ่ม)		(899)	(66)	303	57
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย		1,674	1,626	730	739
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ตอบแทนพนักงาน	36	560	345	272	84
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย					
(รวมต้นทุนการผลิตว่างเปล่า)		146	190	146	144
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ตอบแทนพนักงาน					
(รวมต้นทุนการผลิตว่างเปล่า)		12	27	12	12
รวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการบริหาร					
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย					
(รวมต้นทุนการผลิตว่างเปล่า)	35	48	48	-	-
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	35	43	42	2	2
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ตอบแทนพนักงาน	35,36	367	364	96	130
ค่าใช้จ่ายตามสัญญาเช่าดำเนินงาน		22	21	14	14
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายสินทรัพย์		8	-	-	-

บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

41 ต้นทุนทางการเงิน

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
	(ล้านบาท)			
ต้นทุนทางการเงิน				
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	5	328	88	302
หุ้นกู้		19	19	19
สถาบันการเงิน		20	30	20
บุคคลหรือกิจการอื่น		628	796	449
สุทธิ		<u>995</u>	<u>933</u>	<u>836</u>

42 ภาษีเงินได้

กลุ่มและบริษัทไม่ได้บันทึกภาษีเงินได้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเพราะบริษัทเกิดผลขาดทุนในปีปัจจุบัน และยังมีผลขาดทุนขอยกมาจากรายปีก่อนอย่างมีสาระสำคัญ สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี ที่เกิดจากผลขาดทุนดังกล่าว ไม่ได้ถูกบันทึกตามที่เปิดเผยไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อที่ 16

กลุ่มบริษัทใช้อัตราภาษีเงินได้ร้อยละ 20 ในการวัดมูลค่าสินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559

บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

43 กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้น

ขาดทุนต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

ขาดทุนต่อหุ้นขั้นพื้นฐานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 คำนวณจากขาดทุนสำหรับปีที่เป็นส่วนของ
ผู้ถือหุ้นของบริษัทและจำนวนหุ้นสามัญที่ออกจำหน่ายแล้วระหว่างปีโดยวิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก แสดงการคำนวณดังนี้

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
	(ล้านบาท / ล้านหุ้น)			
กำไร (ขาดทุน) สำหรับปีที่เป็น				
ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัท (ขั้นพื้นฐาน)	(388)	(1,043)	(1,006)	(1,096)
จำนวนหุ้นสามัญที่ออก ณ วันที่ 1 มกราคม	6,850	6,850	6,850	6,850
ผลกระทบจากการแปลงหนี้เป็นทุน	29	-	-	-
จำนวนหุ้นสามัญโดยวิธีถัวเฉลี่ย				
ถ่วงน้ำหนัก	6,850	6,850	6,850	6,850
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้น (ขั้นพื้นฐาน) (บาท)	(0.06)	(0.15)	(0.15)	(0.16)

บริษัทไม่ได้แสดงกำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นปรับลดสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 เพราะราคาใช้สิทธิของ
ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นของบริษัทมีมูลค่าสูงกว่ามูลค่ายุติธรรมของหุ้นสามัญของบริษัท และการนำหุ้นที่ถือเสมือน
ว่ามีการใช้สิทธิดังกล่าวมารวม จะทำให้กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นลดลง

บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

44 เครื่องมือทางการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 กลุ่มบริษัทไม่ได้ทำสัญญาอนุพันธ์เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

นโยบายการจัดการความเสี่ยงทางการเงิน

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงจากการดำเนินธุรกิจตามปกติจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยและอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ และจากการไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดตามสัญญาของกลุ่มสัญญา กลุ่มบริษัทไม่มีการถือหรือออกเครื่องมือทางการเงินที่เป็นตราสารอนุพันธ์ เพื่อการเก็งกำไรหรือการค้า

การบริหารจัดการส่วนทุน

นโยบายของคณะกรรมการคือการทำให้ฐานเงินทุนกลับมาแข็งแกร่งเพื่อรักษาความเชื่อมั่นของผู้ลงทุน เจ้าหนี้ และตลาด และเพื่อการดำเนินงานทางธุรกิจอย่างต่อเนื่องในอนาคต ปัจจุบันคณะกรรมการอยู่ระหว่างการหาแหล่งเงินทุนเพิ่มเติมเพื่อเป็นหลักประกันการดำรงอยู่ของกลุ่มบริษัทและบริษัท

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย หมายถึง การที่มูลค่าของสินทรัพย์หรือหนี้สินทางการเงินหรือรายได้ดอกเบี้ยสุทธิอาจเกิดการเปลี่ยนแปลง เนื่องจากการผันผวนของอัตราดอกเบี้ยในตลาด สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินของบริษัท โดยส่วนใหญ่มีอัตราดอกเบี้ยคงที่โดยอ้างอิงตามสัญญา

บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

อัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 และระยะเวลาที่ครบกำหนดชำระหรือกำหนดอัตราใหม่มีดังนี้

	อัตราดอกเบี้ย ที่แท้จริง (ร้อยละต่อปี)	ภายใน 1 ปี	งบการเงินรวม		รวม
			หลังจาก 1 ปี แต่ภายใน 5 ปี (ล้านบาท)	หลังจาก 5 ปี	
ปี 2560					
สินทรัพย์ทางการเงิน:					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	0.25-0.625	591	-	-	591
เงินฝากสถาบันการเงินที่มีภาระผูกพัน	1.375	1	-	-	1
รวม		592	-	-	592
หนี้สินทางการเงิน :					
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	MLR	213	-	-	213
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	12.0	1,506	-	-	1,506
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการอื่น	7.75 - 15.0	107	-	-	107
เงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	12.0	138	1,655	-	1,793
หุ้นกู้	3.0	510	-	-	510
เจ้าหนี้การค้า	1.0 - 7.5	519	-	-	519
เจ้าหนี้อื่นและค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	7.5, MLR+3,MLR+5	5,762	-	-	5,762
หนี้สินที่เกิดจากการฟื้นฟูกิจการ	0.5	41	-	-	41
รวม		8,796	1,655	-	10,451

บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

	อัตราดอกเบี้ย ที่แท้จริง (ร้อยละต่อปี)	ภายใน 1 ปี	งบการเงินรวม		รวม
			หลังจาก 1 ปี แต่ภายใน 5 ปี (ล้านบาท)	หลังจาก 5 ปี	
ปี 2559					
สินทรัพย์ทางการเงิน:					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	0 - 0.75	623	-	-	623
เงินฝากสถาบันการเงินที่มีภาระผูกพัน	1.375	1	-	-	1
รวม		624	-	-	624
หนี้สินทางการเงิน :					
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	MLR-1, MLR	316	-	-	316
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	12.0	30	-	-	30
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการอื่น	7.75 - 15.0	138	-	-	138
เงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	12.0	108	242	-	350
หุ้นกู้	3.0	558	-	-	558
เจ้าหนี้การค้า	1.0 - 7.5	3,731	-	-	3,731
เจ้าหนี้อื่นและค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	7.5, MLR+3	2,316	-	-	2,316
หนี้สินที่เกิดจากการฟื้นฟูกิจการ	0.5	234	-	-	234
รวม		7,431	242	-	7,673

บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

	อัตราดอกเบี้ย ที่แท้จริง (ร้อยละต่อปี)	ภายใน 1 ปี	งบการเงินเฉพาะกิจการ		รวม
			หลังจาก 1 ปี แต่ภายใน 5 ปี (ล้านบาท)	หลังจาก 5 ปี	
ปี 2560					
สินทรัพย์ทางการเงิน:					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	0.25-0.625	11	-	-	11
รวม		11	-	-	11
หนี้สินทางการเงิน :					
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	MLR	213	-	-	213
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	1.25-12.00	1,151	-	-	1,151
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการอื่น	7.75 - 15.0	107	-	-	107
เงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	3.0 - 12.0	138	1,262	-	1,400
เงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการอื่น	-	-	-	-	-
หุ้นกู้	3.0	510	-	-	510
เจ้าหนี้การค้า	5.0 – 7.5	488	-	-	488
เจ้าหนี้อื่นและค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	7.5-MLR+3,MLR+5	5,758	-	-	5,758
หนี้สินที่เกิดจากการฟื้นฟูกิจการ	0.5	41	-	-	41
รวม		8,406	1,262	-	9,668

บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

	อัตราดอกเบี้ย ที่แท้จริง (ร้อยละต่อปี)	ภายใน 1 ปี	งบการเงินเฉพาะกิจการ		รวม
			หลังจาก 1 ปี แต่ภายใน 5 ปี (ล้านบาท)	หลังจาก 5 ปี	
ปี 2559					
สินทรัพย์ทางการเงิน:					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	0 - 0.50	10	-	-	10
รวม		10	-	-	10
หนี้สินทางการเงิน :					
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	MLR-1, MLR	316	-	-	316
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	3.25 - 12.0	1,351	-	-	1,351
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการอื่น	7.75 - 15.0	119	-	-	119
เงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	3.0 - 12.0	108	1,328	-	1,436
เงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการอื่น	-	-	-	-	-
หุ้นกู้	3.0	558	-	-	558
เจ้าหนี้การค้า	5.0 - 7.5	2,176	-	-	2,176
เจ้าหนี้อื่นและค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	7.5, MLR+3	1,688	-	-	1,688
หนี้สินที่เกิดจากการฟื้นฟูกิจการ	0.5	234	-	-	234
รวม		6,550	1,328	-	7,878

บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

ความเสี่ยงจากเงินตราต่างประเทศ

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ซึ่งเกิดจากการซื้อสินค้าและการขายสินค้าที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศอันเป็นผลมาจากการมีสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศดังนี้

		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	หมายเหตุ	2560	2559	2560	2559
		(ล้านบาท)			
เงินเหรียญสหรัฐอเมริกา					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	7	8	8	3	3
ลูกหนี้การค้า	8	101	111	101	111
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	11	376	134	255	30
หุ้นกู้	19	(510)	(558)	(510)	(558)
เจ้าหนี้การค้า	21	(416)	(6,513)	(288)	(4,928)
เจ้าหนี้อื่นและค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	22	(4,315)	(978)	(4,286)	(320)
ดอกเบี้ยค้างจ่าย	24	(4,483)	(3,375)	(4,336)	(2,046)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	26	(51)	(56)	(25)	(27)
หนี้สินภายใต้แผนฟื้นฟูกิจการ	27	(91)	(100)	-	-
<hr/>					
ยอดบัญชีในงบแสดงฐานะการเงิน					
ที่มีความเสี่ยง		(9,381)	(11,327)	(9,086)	(7,735)
ประมาณการยอดซื้อสินค้า		(1,511)	(2,101)	(788)	(1,369)
<hr/>					
ยอดรวมความเสี่ยงทั้งสิ้น		(10,892)	(13,428)	(9,874)	(9,104)

บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	หมายเหตุ	2560	2559	2560	2559
		(ล้านบาท)			
อื่น ๆ					
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	11	28	32	8	16
เจ้าหนี้การค้า	21	(42)	(42)	(40)	(40)
เจ้าหนี้อื่นและค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	22	(24)	(68)	-	(57)
ดอกเบี้ยค้างจ่าย	24	(28)	(36)	(22)	(31)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	26	(2)	(2)	-	-
หนี้สินภายใต้แผนฟื้นฟูกิจการ	27	(12)	(12)	-	-
ยอดบัญชีในงบแสดงฐานะการเงิน					
ที่มีความเสี่ยง		(80)	(128)	(54)	(112)
ประมาณการยอดซื้อสินค้า		(51)	(141)	-	-
ยอดรวมความเสี่ยงทั้งสิ้น		(131)	(269)	(54)	(112)

ความเสี่ยงทางด้านสินเชื่อ

ความเสี่ยงทางด้านสินเชื่อ คือความเสี่ยงที่ลูกค้าหรือคู่สัญญาไม่สามารถชำระหนี้แก่บริษัท ตามเงื่อนไขที่ตกลงไว้เมื่อครบกำหนด

ณ วันที่รายงานไม่พบว่ามีความเสี่ยงจากสินเชื่อที่เป็นสาระสำคัญเพราะกลุ่มบริษัทและบริษัท มีนโยบายการให้วงเงินสินเชื่อแก่ลูกค้า เป็นการขายเงินสด และให้สินเชื่อไม่เกิน 5 - 7 วันทำการ (อ้างอิงหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 8) ความเสี่ยงสูงสุดทางด้านสินเชื่อแสดงไว้ในราคาตามบัญชีของสินทรัพย์ทางการเงินแต่ละรายการในงบแสดงฐานะการเงิน

บริษัท จี สติล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง หรือความเสี่ยงในการระดมทุน คือความเสี่ยงที่กิจการจะเผชิญกับความยุ่งยากในการระดมทุนให้เพียงพอและทันเวลาต่อการระดมทุนที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน ความเสี่ยงด้านสภาพคล่องอาจเกิดจากการที่กิจการไม่สามารถขายสินทรัพย์ทางการเงินได้ทันเวลาด้วยราคาที่ใกล้เคียงกับมูลค่ายุติธรรม

กลุ่มบริษัทและบริษัทที่มีความเสี่ยงจากการขาดสภาพคล่อง ซึ่งกลุ่มบริษัทและบริษัทจำเป็นต้องมีกระแสเงินสดจากการดำเนินงานที่เพียงพอต่อการลงทุนหมุนเวียน และเพื่อให้สามารถจ่ายชำระหนี้สินจากการดำเนินงานรวมทั้งภาระหนี้สินภายใต้แผนฟื้นฟูกิจการได้

การกำหนดมูลค่ายุติธรรม

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

มูลค่ายุติธรรมของลูกหนี้การค้าและลูกหนี้ระยะสั้นอื่น ๆ เป็นมูลค่าที่ใกล้เคียงกับมูลค่าตามบัญชี

มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินมีมูลค่ายุติธรรมใกล้เคียงกับมูลค่าตามบัญชีที่ปรากฏในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559

วันครบกำหนดของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน

รายละเอียดของระยะเวลาที่ครบกำหนดของตราสารทางการเงินทางด้านสินทรัพย์และหนี้สินนั้น ได้เปิดเผยไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่เกี่ยวข้อง

บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

45 ภาระผูกพันที่มีกับบุคคลหรือกิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน

45.1 ภาระผูกพัน

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
	(ล้านบาท)			
ภาระผูกพันรายจ่ายฝ่ายทุน				
สัญญาที่ยังไม่ได้รับรู้				
อาคารและสิ่งปลูกสร้างอื่น	25	25	25	25
เครื่องจักรและอุปกรณ์	1	1	1	1
รวม	26	26	26	26
ภาระผูกพันตามสัญญาเช่าและบริการ				
ภายในหนึ่งปี	14	11	6	6
หลังจากหนึ่งปีแต่ไม่เกินห้าปี	6	11	1	7
รวม	20	22	7	13
ภาระผูกพันอื่น ๆ				
หนังสือค้ำประกัน	157	157	-	-

45.2 ภาระผูกพันตามสัญญาเช่าและบริการ

บริษัท

- ก) บริษัทได้ทำสัญญาในการรับบริการด้านการจัดหาวัตถุดิบ ค่าน้ำดิบและค่าบริหารจัดการระบบน้ำ โดยบริษัทต้องจ่ายค่าบริการที่เกี่ยวกับค่าบริหารและจัดการวัตถุดิบ ค่าน้ำดิบและค่าบริหารจัดการระบบน้ำ ซึ่งคิดตามปริมาณที่ใช้
- ข) บริษัทได้ทำสัญญาซื้อขายก๊าซธรรมชาติ โดยมีค่าบริการที่ต้องจ่ายชำระภายใต้สัญญาซื้อขายในอัตราผันแปรของปริมาณก๊าซที่ใช้
- ค) ในวันที่ 1 มกราคม 2542 บริษัทได้ทำสัญญาซื้อก๊าซออกซิเจน อาร์กอน และไนโตรเจนเป็นเวลา 20 ปี โดยค่าใช้จ่ายขั้นต่ำภายใต้สัญญาดังกล่าวมีจำนวนเงินประมาณ 9.5 ล้านบาทต่อเดือน

บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
	(ล้านบาท)			
ภาระผูกพันตามสัญญาระยะยาวของบริษัท				
ภายในหนึ่งปี	186	187	115	116
หลังจากหนึ่งปีแต่ไม่เกินห้าปี	282	398	-	116
หลังจากห้าปี	130	200	-	-
รวม	598	785	115	232

ง) ในวันที่ 26 ตุลาคม 2549 คณะกรรมการของบริษัทอนุมัติให้ทำ “สัญญาบริการด้านพลังงาน” กับบริษัทไฟฟ้าแห่งหนึ่ง และหลังจากมีการแก้ไขปรับปรุงสัญญาใหม่ ณ วันที่ 19 สิงหาคม 2551 เพื่อหาแหล่งพลังงานไฟฟ้าสำรอง เนื่องจากไฟฟ้าเป็นพลังงานที่มีความสำคัญอันดับแรกของกระบวนการผลิตของบริษัท รายละเอียดของสัญญาบริการด้านพลังงานมีดังนี้

- สัญญามีอายุ 25 ปี นับจากวันที่ ที่สัญญามีผลบังคับใช้ในสาระสำคัญ บริษัทได้เริ่มใช้ไฟฟ้าในเชิงพาณิชย์จากผู้ขายรายนี้ตั้งแต่เดือนมกราคม 2554
- สามารถใช้ไฟฟ้าได้ไม่เกิน 70 ล้านวัตต์ ที่ 230 กิโลโวลต์
- ราคาซื้อจะถูกคำนวณจากยอดรวมของปริมาณและกำลังการใช้ไฟฟ้า ซึ่งเป็นสัดส่วนโดยตรงกับอัตราแลกเปลี่ยนเงินบาทต่อเงินเหรียญสหรัฐ และราคาตลาดของก๊าซธรรมชาติ
- สัญญาระบุถึงค่าใช้จ่ายขั้นต่ำแบบ “Take or Pay”
- บริษัทจะต้องจ่ายค่าธรรมเนียมการใช้สถานีย่อยและการส่งเป็นจำนวน 0.8 ล้านบาทต่อเดือนเป็นเวลา 120 เดือนนับจากวันที่ ที่สัญญามีผลบังคับใช้
- บริษัทจะต้องจัดหาหลักประกันการจ่ายชำระเป็นจำนวนเงินไม่น้อยกว่า 270 ล้านบาท

เมื่อวันที่ 1 เมษายน 2557 บริษัทได้ทำสัญญาซื้อไฟฟ้าชั่วคราวกับบริษัทผลิตไฟฟ้ารายหนึ่ง ซึ่งใช้แทนสัญญาลงวันที่ 19 สิงหาคม 2551 เป็นการชั่วคราว โดยสามารถสรุปรายละเอียดได้ดังนี้

- สัญญามีระยะเวลา 6 เดือน และสามารถต่อสัญญาได้อีก 6 เดือน
- หักคิดค่าใช้จ่ายตามสัญญาเก่าทั้งหมดและคิดค่าใช้จ่ายไฟฟ้าตามสัญญาใหม่ โดยคิดอัตราเดียวกับการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค
- บริษัทจะต้องจัดหาหลักประกันการจ่ายชำระเป็นจำนวนเงินไม่น้อยกว่า 40 ล้านบาท แก่บริษัทผลิตไฟฟ้าดังกล่าว

บริษัทปฏิบัติตามข้อตกลงตามสัญญาซื้อไฟฟ้าชั่วคราว ลงวันที่ 1 เมษายน 2557

บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

เมื่อวันที่ 16 กรกฎาคม 2558 บริษัทได้เข้าทำสัญญาซื้อขายไฟฟ้ากับบริษัทผลิตไฟฟ้ารายหนึ่ง ซึ่งใช้แทนสัญญาลงวันที่ 19 สิงหาคม 2551 โดยสามารถสรุปรายละเอียดได้ดังนี้

สัญญาหมดอายุในวันที่ 29 ธันวาคม 2578 หรือยกเลิกก่อนได้โดยยินยอมร่วมกันทั้งสองฝ่าย

- คิดค่าใช้ไฟฟ้าในอัตราเดียวกับการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค
- สัญญาระบุถึงค่าใช้จ่ายขั้นต่ำแบบ “Take or Pay”
- บริษัทจะต้องจัดหาหลักประกันการจ่ายชำระเป็นจำนวนเงิน 60 ล้านบาท แก่บริษัทผลิตไฟฟ้าดังกล่าว
- ยกเว้นการคิด Take or Pay และการจัดหาหลักประกันสำหรับปีแรกนับจากวันที่ในสัญญา

เมื่อวันที่ 16 กันยายน 2559 บริษัทได้ทำการบันทึกข้อตกลงขยายระยะเวลาขั้วการคิด Take or Pay และการจัดหาหลักประกันออกไปจนถึงในวันที่ 31 ธันวาคม 2559 ทั้งนี้การขกเว้นนี้จะขยายระยะเวลาอัตโนมัติเป็นระยะเวลาครั้งละ 3 เดือน จำนวนสูงสุด 3 ครั้ง โดยมีเงื่อนไขคือบริษัทชำระหนี้ตามกำหนด และจะยกเลิกการขกเว้นโดยอัตโนมัติหากบริษัทผิดนัดชำระหนี้

จี เจ สตีล

ก) จี เจ สตีลได้ทำสัญญาซื้อขายก๊าซธรรมชาติโดยสัญญานี้มีผลใช้บังคับนับตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2549 และจะสิ้นสุดลงเมื่อผู้ซื้อได้ซื้อก๊าซธรรมชาติครบเป็นระยะเวลาสิบปีนับตั้งแต่วันที่ผู้ขายได้ส่งมอบและผู้ซื้อได้รับซื้อก๊าซธรรมชาติ โดยค่าก๊าซธรรมชาติในแต่ละเดือนขึ้นอยู่กับปริมาณที่ใช้ ต่อมาเมื่อวันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2560 ได้มีการต่ออายุสัญญาไปอีก 2 ปี

ข) เมื่อวันที่ 1 พฤศจิกายน 2547 จี เจ สตีลได้ทำสัญญาซื้อขายออกซิเจน อาร์กอน และไนโตรเจนเป็นเวลา 20 ปี โดยค่าใช้จ่ายขั้นต่ำภายใต้สัญญาดังกล่าวมีจำนวนเงินประมาณ 6 ล้านบาทต่อเดือน

	งบการเงินรวม	
	2560	2559
	(ล้านบาท)	
ภาระผูกพันตามสัญญาระยะยาวของ จี เจ สตีล		
ภายในหนึ่งปี	71	71
หลังจากหนึ่งปีแต่ไม่เกินห้าปี	282	282
หลังจากห้าปี	130	200
รวม	483	553

ค) เมื่อวันที่ 20 มกราคม 2560 จี เจ สตีล ได้เข้าทำสัญญาจ้างที่ปรึกษาทางธุรกิจ กับบริษัทต่างประเทศแห่งหนึ่ง เพื่อให้คำแนะนำในการปรับปรุงประสิทธิภาพการผลิต กำไร และกระแสเงินสด โดยคิดค่าบริการเดือนละ 41,667 เหรียญสหรัฐฯ และไม่ได้กำหนดระยะเวลาสิ้นสุดของสัญญา แต่สามารถบอกยกเลิกสัญญาดังกล่าวได้ทันที โดยแจ้งเป็นลายลักษณ์อักษร

บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

45.3 ใบสั่งซื้อวัตถุดิบ

บริษัท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทมีใบสั่งซื้อวัตถุดิบคงเหลือซึ่งยังไม่ได้ส่งมอบแก่บริษัทจำนวนเงินรวม 992 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2559 : 1,569 ล้านบาท)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทได้ทำการประมาณการผลขาดทุนจากคำสั่งซื้อวัตถุดิบที่บริษัทยังไม่ได้รับมอบจากการเปรียบเทียบกับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจที่คาดว่าจะได้รับในรูปของราคาขายโดยประมาณและต้นทุนแปลงสภาพของสินค้าสำเร็จรูป ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 25 ประมาณการหนี้สิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทมีสัญญาซื้อวัตถุดิบจากผู้ขายหลายราย โดยใช้วงเงินสินเชื่อจากลูกค้าที่ให้การสนับสนุนรายที่ 1 สำหรับซื้อวัตถุดิบภายใต้สัญญา Consignment โดยความเป็นเจ้าของของสินค้าที่ยังไม่ได้เบิกใช้จะเป็นของผู้ขาย บริษัทต้องจ่ายดอกเบี้ยในอัตราตามที่ธนาคารเรียกเก็บกับลูกค้าที่ให้การสนับสนุนรายที่ 1 อัตราร้อยละ 1.5 - 3.0 ต่อปี ของยอดคงค้างของวงเงินสินเชื่อ (LC) (31 ธันวาคม 2559 : อัตราร้อยละ 1.5 - 3.0 ต่อปี)

จี เอ สตีล

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 จี เอ สตีล มีใบสั่งซื้อวัตถุดิบซึ่งยังไม่ได้ส่งมอบแก่จี เอ สตีล จำนวนเงินรวม 1,172 ล้านบาท (2559 : 675 ล้านบาท) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 จี เอ สตีล ได้ทำการประมาณการผลขาดทุนจากคำสั่งซื้อวัตถุดิบที่จี เอ สตีล ยังไม่ได้รับมอบ จากการเปรียบเทียบกับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจที่คาดว่าจะได้รับในรูปของราคาขายโดยประมาณและต้นทุนแปลงสภาพของสินค้าสำเร็จรูป พบว่าไม่มีผลขาดทุนที่ต้องบันทึกในงวดดังกล่าว

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 จี เอ สตีล มีสัญญาซื้อวัตถุดิบจากผู้ขายหลายราย สำหรับซื้อวัตถุดิบภายใต้สัญญา Consignment โดยความเป็นเจ้าของของสินค้าที่ยังไม่ได้เบิกใช้จะเป็นของผู้ขายจี เอ สตีล ต้องจ่ายดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 1.0 ต่อปีของยอดวัตถุดิบที่ยังไม่ได้เบิกใช้ (2559: อัตราร้อยละ 1.00 ถึง 5.86 ต่อปี)

45.4 เงินรับล่วงหน้าจากลูกค้า

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทมีเงินรับล่วงหน้าจากลูกค้าจำนวน 178 ล้านบาท (2559 : 14 ล้านบาท) และมีภาระผูกพันในการส่งมอบสินค้าให้กับลูกค้าในอนาคต จี เอ สตีล มีเงินรับล่วงหน้าจากลูกค้าในลักษณะเดียวกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 จำนวน 192 ล้านบาท (2559 : 190 ล้านบาท)

บริษัท จี สติล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

46 คดีความ

บริษัทและ จี เจ สติล มีคดีฟ้องร้องดังนี้

บริษัท

คดีข้อพิพาทกับเจ้าหนี้

ปัจจุบันบริษัทมีคดีที่เจ้าหนี้ค่าสินค้าฟ้องร้องดำเนินคดีต่อบริษัทที่ยังอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลโดยมีรายละเอียดดังนี้

คดีข้อพิพาทที่ 1

เจ้าหนี้ค่าสินค้าเรียกร้องให้บริษัทชำระหนี้ค่าสินค้าตามคำบังคับของอนุญาโตตุลาการประเทศสิงคโปร์ เป็นจำนวน เงินต้น และดอกเบี้ยก่อนมีคำชี้ขาด จำนวน 93.72 ล้านบาทเหรียญสหรัฐฯ ค่าใช้จ่ายในการดำเนินการอนุญาโตตุลาการจำนวน 0.39 ล้านบาทเหรียญสหรัฐฯ และดอกเบี้ยคิดหลังคำชี้ขาด จำนวน 11 ล้านบาทเหรียญสหรัฐฯ รวมเป็นทุนทรัพย์ ในคดีนี้จำนวน 105 ล้านบาทเหรียญสหรัฐฯ ซึ่งบริษัทได้ตั้งสำรองไว้เต็มจำนวนแล้ว

คดีนี้ ศาลทรัพย์สินทางปัญญาและการค้าระหว่างประเทศกลางได้มีคำพิพากษาศาลชั้นต้นเมื่อวันที่ 27 มิถุนายน 2557 โดยบริษัทได้ยื่นอุทธรณ์คัดค้านคำพิพากษาของศาลชั้นต้นต่อศาลฎีกาในวันที่ 15 สิงหาคม 2557 และในวันที่ 29 กันยายน 2557 ผู้ร้องได้ยื่นคำแก้อุทธรณ์ของบริษัทต่อศาลทรัพย์สินทางปัญญาและการค้าระหว่างประเทศกลาง

เมื่อวันที่ 31 กรกฎาคม 2560 ผู้ร้อง และบริษัทได้ยื่นคำร้องขอถอนอุทธรณ์ร่วมกันต่อศาลฎีกา เพื่อขอให้ศาลฎีกามีคำสั่งจำหน่ายคดีออกเสียจากสารบบความ ขณะนี้อยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลฎีกา

เมื่อวันที่ 20 ธันวาคม ศาลทรัพย์สินทางปัญญาและการค้าระหว่างประเทศกลาง อนุญาตให้ถอนอุทธรณ์

คดีข้อพิพาทที่ 2

เมื่อวันที่ 21 สิงหาคม 2560 เจ้าหนี้รายหนึ่งได้ยื่นฟ้องต่อศาลล้มละลายกลางเรียกร้องให้บริษัทชำระหนี้ที่ค้างชำระอยู่เป็นจำนวนเงินรวมทั้งสิ้น 110.95 ล้านบาท โดยเป็นเงินต้นจำนวน 75.54 ล้านบาท พร้อมดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 7.5 ต่อปีของเงินต้น จนถึงวันฟ้องเป็นจำนวนเงิน 35.41 ล้านบาท

ศาลล้มละลายกลางมีคำพิพากษตามยอม ให้บริษัทชำระหนี้แก่เจ้าหนี้ที่เป็นหนี้เป็นจำนวนเงิน 78 ล้านบาท โดยการผ่อนชำระ 60 งวดๆละ 1.30 ล้านบาท กำหนดผ่อนชำระเป็นรายเดือนเริ่มชำระงวดแรกสิ้นเดือนพฤศจิกายน 2560 จนกว่าจำเลยจะชำระเสร็จ

คดีข้อพิพาทที่ 3

เมื่อวันที่ 28 สิงหาคม 2560 เจ้าหนี้รายหนึ่งได้ยื่นฟ้องต่อศาลแพ่งกรุงเทพใต้เรียกร้องให้บริษัทชำระหนี้ที่ค้างชำระอยู่เป็นจำนวนเงินรวมทั้งสิ้น 1.32 ล้านบาทเหรียญสหรัฐ (หรือเทียบเท่า 45.66 ล้านบาท) โดยเป็นเงินต้นจำนวน 0.90 ล้านบาทเหรียญสหรัฐ (หรือเทียบเท่า 31.34 ล้านบาท) พร้อมทั้งดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 7.5 ต่อปีของเงินต้น เป็นจำนวนเงิน 0.41 ล้านบาทเหรียญสหรัฐ (หรือเทียบเท่า 14.31 ล้านบาท)

บริษัท จี สติล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

เมื่อวันที่ 16 ตุลาคม 2560 ศาลแพ่งกรุงเทพใต้มีคำพิพากษาตามยอม ให้บริษัทฯ ชำระหนี้เจ้าหนี้เป็นจำนวนเงิน 46 ล้านบาท โดยการผ่อนชำระ 60 งวดๆละ 0.76 ล้านบาท กำหนดผ่อนชำระเป็นรายเดือนเริ่มชำระงวดแรกสิ้นเดือนพฤศจิกายน 2560 จนกว่าจำเลยจะชำระเสร็จ

คดีข้อพิพาทที่ 4

เมื่อวันที่ 13 กันยายน 2560 เจ้าหนี้รายหนึ่งได้ยื่นฟ้องต่อศาลล้มละลายกลางเรียกร้องให้บริษัทฯ ชำระหนี้ที่ค้างชำระอยู่เป็นจำนวนเงินรวมทั้งสิ้น 181.46 ล้านบาท โดยเป็นเงินต้นจำนวน 117.55 ล้านบาท พร้อมดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 7.5 ต่อปีของเงินต้น จนถึงวันฟ้องเป็นจำนวนเงิน 63.91 ล้านบาท

เมื่อวันที่ 31 ตุลาคม 2560 ศาลล้มละลายกลางได้มีคำพิพากษาตามยอม ให้บริษัทฯ ผ่อนชำระหนี้จำนวนเงิน 121.81 ล้านบาท เป็นจำนวน 60 งวดๆละหนึ่งเดือน งวดละ 2.03 ล้านบาท เริ่มชำระงวดแรกสิ้นเดือนพฤศจิกายน 2560 จนกว่าจะชำระเสร็จ หากผิดนัดแม้แต่วงใดงวดหนึ่งถือว่าผิดนัดทั้งหมด จำเลยต้องเสียดอกเบี้ยผิดนัดในอัตราร้อยละ 7.5 ต่อปีของเงินต้นที่ค้างชำระนับตั้งแต่วันที่ผิดนัด

คดีข้อพิพาทที่ 5

เมื่อวันที่ 28 กันยายน 2560 เจ้าหนี้รายหนึ่งได้ยื่นฟ้องต่อศาลแพ่งกรุงเทพใต้เรียกร้องให้บริษัทฯ ชำระหนี้ที่ค้างชำระหนี้เป็นเงินต้นจำนวน 77.50 ล้านบาท พร้อมทั้งดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 7.5 ต่อปีของเงินต้นนับตั้งแต่วันที่ฟ้องเป็นต้นไปจนกว่าจะชำระเสร็จ

เมื่อวันที่ 9 พฤศจิกายน 2560 ศาล

แพ่งกรุงเทพใต้มีคำพิพากษาให้บริษัทฯ ชำระหนี้จำนวนเงิน 77.50 ล้านบาท เป็นจำนวน 36 งวดๆละหนึ่งเดือน งวดละ 2.15 ล้านบาท เริ่มชำระงวดแรกสิ้นเดือนธันวาคม 2560 จนกว่าจะชำระเสร็จ

คดีข้อพิพาทที่ 6

เมื่อวันที่ 3 พฤศจิกายน 2560 เจ้าหนี้รายหนึ่งได้ยื่นฟ้องต่อศาลแพ่งกรุงเทพใต้เรียกร้องให้บริษัทฯ ชำระหนี้ที่ค้างชำระอยู่เป็นจำนวนเงินรวมทั้งสิ้น 988.06 ล้านบาท โดยเป็นเงินต้นจำนวน 868.51 ล้านบาท พร้อมดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 8.0 ต่อปีของเงินต้น นับตั้งแต่วันที่ผิดนัด จนถึงวันฟ้องจำนวนเงิน 119.55 ล้านบาท ซึ่งอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลแพ่งกรุงเทพใต้

ต่อมาในวันที่ 5 กุมภาพันธ์ 2561 ศาลมีคำสั่งให้งดการพิจารณาคดีและนัดพร้อมคู่ความเพื่อฟังผลของคดีพื้นฟูกิจการของบริษัท

บริษัท จี สติล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

จี เอ สติล

ความคืบหน้าของคดีข้อพิพาทกับเจ้าหนี้หลายราย

เจ้าหนี้จำนวน 6 รายได้ยื่นฟ้องจี เอ สติล ต่อศาลในฐานความผิดเกี่ยวกับการไม่ปฏิบัติตามแผนฟื้นฟูกิจการ ปัจจุบันอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาล จำนวน 5 ราย ทุณทรัพย์ฟ้องจำนวนเงินรวมทั้งสิ้น 7 ล้านบาท พร้อมด้วยดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 7.5 ต่อปี นับแต่วันที่ยื่นฟ้องเป็นต้นไปจนกว่าจี เอ สติล จะชำระเสร็จ ส่วนเจ้าหนี้จำนวน 1 ราย ทุณทรัพย์ฟ้องจำนวนทั้งสิ้น 2 ล้านบาท ได้ข้อยุติโดยทำสัญญาประนีประนอมยอมความในชั้นศาล

ศาลแรงงานภาค 2

อดีตพนักงานของจี เอ สติล ท่านหนึ่งได้ยื่นฟ้องจี เอ สติล เป็นคดีต่อศาลแรงงานกลางในเรื่องการเลิกจ้าง และเรียกร้องให้จี เอ สติล จ่ายชำระเงิน รวมทั้งดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 7.5 ต่อปี นับแต่วันที่ยื่นฟ้อง ต่อมาเมื่อวันที่ 12 กรกฎาคม 2560 จี เอ สติล ได้รับคำพิพากษา ปรากฏว่าศาลฎีกา ได้มีคำพิพากษายกฟ้อง และ จี เอ สติล ไม่ต้องจ่ายค่าชดเชย

47 หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

จี เอ สติล

ตามที่บีโอไอได้เคยมีมติเมื่อวันที่ 9 ตุลาคม 2558 แจ้งให้จี เอ สติล ชำระภาษีอากรวัตถุดิบคงเหลือตามสภาพของราคาและอัตราภาษีอากรที่อยู่ ณ วันนำเข้าจากเหตุการณ์ในปี 2541 และต่อมาในเดือนพฤศจิกายน 2559 จี เอ สติล ได้ทำหนังสือแจ้งขอเข้าร่วมโครงการตรวจสอบการเสียภาษีอากรให้ผู้ประกอบการ และเพื่อยุติประเด็นหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นดังกล่าว เมื่อวันที่ 16 มกราคม 2560 จี เอ สติล จึงทำหนังสือขอชำระอากร ภาษีมูลค่าเพิ่ม และเบี้ยปรับจำนวน 132 ล้านบาท ไปยังกรมศุลกากร ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 จี เอ สติล บันทึกประมาณการหนี้สินค่าอากรและเบี้ยปรับดังกล่าวไว้ในงบการเงินแล้วจำนวน 72 ล้านบาท

ต่อมาเมื่อวันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2560 กรมศุลกากรได้ออกใบสั่งเก็บเงินค่าอากรขาเข้า ค่าอากรพิเศษ ค่าภาษีมูลค่าเพิ่ม และเงินเพิ่มค่าภาษีมูลค่าเพิ่ม เป็นจำนวนรวม 133 ล้านบาท จี เอ สติล จึงได้โอนประมาณการหนี้สินดังกล่าวไปเป็นหนี้สินภาษีผ่อนชำระภายใต้บัญชีเจ้าหนี้อื่นและค่าใช้จ่ายค้างจ่าย

บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

โอเอซี

เมื่อวันที่ 28 มิถุนายน 2559 โอเอซีได้รับหนังสือเตือนให้นำเงินภาษีอากรค้างไปชำระจากกรมสรรพากร ซึ่ง โอเอซี ได้ทำหนังสือขอผ่อนผันการชำระภาษีอากรลงวันที่ 12 กรกฎาคม 2559 ขึ้นต่อสรรพากรพื้นที่แล้ว

ต่อมาเมื่อวันที่ 23 สิงหาคม 2559 สรรพากรพื้นที่ได้มีหนังสือแจ้งว่าไม่สามารถขยายระยะเวลาการชำระหนี้ภาษีอากรตามที่ขอได้

48 เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลาที่รายงาน

48.1 การยื่นขอฟื้นฟูกิจการของบริษัท

เมื่อวันที่ 5 กุมภาพันธ์ 2561 ศาลล้มละลายกลางนัดไต่สวนเรื่องขอใช้วงเงินฉุกเฉินโดยการกู้ยืมเงินจากกิจการอื่นที่เกี่ยวข้องกัน จำนวน 65 ล้านบาทสหรัฐฯ ซึ่งศาลฯยังไม่อนุมัติ เนื่องจากมีกิจการที่เกี่ยวข้องกันรายหนึ่งยื่นคำร้องคัดค้าน และศาลฯได้นัดไต่สวนเรื่องนี้อีกครั้งในวันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2561

48.2 เจ้าหนี้อื่นและค่าใช้จ่ายค้างจ่าย

เมื่อวันที่ 25 มกราคม 2561 ภายใต้หนี้สินอื่นๆ จี เอสตีลได้จ่ายชำระหนี้กับลูกค้าผู้ให้การสนับสนุนที่ค้างชำระทั้งหมดแล้ว เป็นจำนวนเงิน 49.7 ล้านบาท

48.3 เงินกู้ยืมจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2561 จนถึงวันที่ในรายงาน จี เอสตีลได้เบิกใช้วงเงินกู้ยืมที่สาม สำหรับ Tolling Standby Letter of Credit เพื่อการซื้อวัตถุดิบ (Metallics Purchase Contract) รวมเป็นจำนวน 9.9 ล้านบาทสหรัฐฯ และได้เบิกใช้วงเงินกู้ยืมที่สอง สำหรับวงเงินหมุนเวียนปกติ (Non-Tolling Standby Letter of Credit) เพื่อการซื้อวัตถุดิบ (Metallics Purchase Contract) รวมเป็นจำนวน 18.3 ล้านบาทสหรัฐฯ

บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

49 การจัดประเภทรายการใหม่

รายการบางรายการในงบแสดงฐานะการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 ซึ่งรวมอยู่ในงบการเงินสำหรับปี 2560 เพื่อวัตถุประสงค์ในการเปรียบเทียบได้มีการจัดประเภทรายการใหม่เพื่อให้สอดคล้องกับการนำเสนอในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

	งบการเงินรวม		
	ก่อนจัด ประเภทใหม่	จัดประเภทใหม่ (บาท)	หลังจัด ประเภทใหม่
งบกำไรขาดทุน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559			
ค่าใช้จ่าย			
- ค่าใช้จ่ายอื่น	270,856,264	(256,991,304)	13,864,960
- ต้นทุนทางการเงิน	676,024,307	256,991,304	933,015,611
		-	
งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ก่อนจัด ประเภทใหม่	จัดประเภทใหม่ (บาท)	หลังจัด ประเภทใหม่
	ก่อนจัด ประเภทใหม่	จัดประเภทใหม่ (บาท)	หลังจัด ประเภทใหม่
งบกำไรขาดทุน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559			
ค่าใช้จ่าย			
- ค่าใช้จ่ายอื่น	271,602,889	(256,991,304)	14,611,585
- ต้นทุนทางการเงิน	578,824,912	256,991,304	835,816,216
		-	



Bangkok Office

PASO Tower, 18th Floor, 88 Silom Road,
Suriyawong, Bangrak, Bangkok 10500.
Tel. (662)634-2222
Fax.(662)634-3771

Factory

SSP Industrial Park Moo.5 Nonglalog
Bankhai Rayong 21120
Tel (038) 869-323
Fax (038) 869-333

www.gsteel.com
E-mail : info@gsteel.com