

สารสนเทศเกี่ยวกับการขออนุมัติการเข้าทำสัญญาเงินกู้ (Credit Agreement)
ระหว่างบริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) กับ
บริษัท นิปปอน สตีล เซาท์อีสต์ เอเชีย จำกัด
ซึ่งเข้าข่ายเป็นรายการที่เกี่ยวข้องกัน

จากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) ("บริษัทฯ" หรือ "GSTEEL") ครั้งที่ 11/2566 เมื่อวันที่ 15 ธันวาคม 2566 ได้มีมติอนุมัติให้บริษัทฯ ได้รับความช่วยเหลือทางการเงินจากบริษัท นิปปอน สตีล เซาท์อีสต์ เอเชีย จำกัด ("NSSEA") โดยการเข้าทำสัญญาเงินกู้ ซึ่งบริษัทฯ จะสามารถกู้ยืมเงินแบบไม่มีหลักประกันจาก NSSEA เป็นวงเงินไม่เกิน 2,300 ล้านบาท ระหว่างวันที่ 15 ธันวาคม 2566 ถึงวันที่ 31 กรกฎาคม 2567 ("สัญญาเงินกู้ NSSEA 2566") โดยมีอัตราดอกเบี้ยเท่ากับอัตราดอกเบี้ยนโยบายของธนาคารแห่งประเทศไทย ("อัตราดอกเบี้ยนโยบาย") + ร้อยละ 0.18 รวมคิดเป็นร้อยละ 2.68 ต่อปี ณ เดือนธันวาคม 2566 โดยมูลค่ารวมของสิ่งตอบแทนคำนวณจากอัตราดอกเบี้ยสูงสุดตามระยะเวลาของสัญญาเงินกู้ NSSEA 2566 ไม่เกิน 38.84 ล้านบาท ตลอดระยะเวลาของสัญญา คิดเป็นร้อยละ 1.62 ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของบริษัทฯ ตามงบการเงินรวม ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 เท่ากับ 2,390.82 ล้านบาท โดยรายละเอียดการใช้เงินจากสัญญาเงินกู้ NSSEA 2566 มีดังนี้

ลำดับ	การใช้เงินจากสัญญาเงินกู้ NSSEA 2566	(หน่วย: ล้านบาท) ¹⁾
1	ชำระคืนวงเงิน เงินทุนหมุนเวียน (Working Capital) จากสถาบันการเงิน	1,300.00
2	ชำระคืนหนี้สกุลเงินดอลลาร์สหรัฐบางส่วนที่มีกับ Asia Credit Opportunities I (Mauritius) Limited ("ACO I") ²⁾	872.16
3	ใช้ในการดำเนินงานกิจการของบริษัทฯ	127.84
	รวม	2,300.00

หมายเหตุ: 1/ ข้อมูล ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

2/ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทฯ มีรายการหนี้เงินกู้ยืมกับ ACO I ดังนี้

- 1) ACO I (USD) จำนวนประมาณ 500.09 ล้านบาท ซึ่งเป็นยอดคงค้าง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 จากยอดคงค้างเดิมที่ 1,315.25 ล้านบาท ซึ่งเป็นหนี้สกุลเงินดอลลาร์สหรัฐจากการปรับโครงสร้างหนี้กับ ACO I ในปี 2562 โดย ACO I รับโอนหนี้มาจากการดำเนินงานของบริษัทฯ ซึ่งจะครบกำหนดชำระคืนในปี 2571
- 2) ACO I (Nirum) จำนวน 204.10 ล้านบาท ซึ่งเป็นหนี้จากการปรับโครงสร้างหนี้ กับ ACO I ในปี 2564 โดยโอนจากนาย นิรมิตร งามชานัญญฤทธิ์ ซึ่งเป็นเจ้าหนี้เงินกู้ยืมเดิมเพื่อใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนของบริษัทฯ ซึ่งอยู่ระหว่างการชำระคืนตามสัญญาและจะครบกำหนดชำระคืนทั้งจำนวนในปี 2568
- 3) ACO I (Metal Inter) จำนวน 105.65 ล้านบาท ซึ่งเป็นหนี้จากการปรับโครงสร้างหนี้ กับ ACO I ในปี 2564 โดยโอนจากบริษัท เมทัล อินเตอร์ จำกัด ("Metal Inter") ซึ่งเป็นเจ้าหนี้การค้าเดิมของบริษัทฯ ซึ่งอยู่ระหว่างการชำระคืนตามสัญญาและจะครบกำหนดชำระคืนทั้งจำนวนในปี 2568

ทั้งนี้ วงเงินตามสัญญาเงินกู้ NSSEA 2566 จะหมดอายุในวันที่ 31 กรกฎาคม 2567 ส่งผลให้บริษัทฯ จำเป็นต้องหาวงเงินกู้ทดแทนในการชำระหนี้ตามสัญญาเงินกู้ NSSEA 2566 อย่างไรก็ตาม ปัจจุบันบริษัทฯ ถูกระงับการซื้อขายหุ้น (SP) ตั้งแต่วันที่ 2561 (เนื่องจากการยื่นงบการเงินตรวจสอบล่าช้าในปี 2561 จนถึงไตรมาส 2 ของปี 2562) และในอดีต บริษัทฯ ประสบกับ

ปัญหาภาวะการทางการเงินไม่ว่าจะเป็นเรื่องของผลการดำเนินงานที่ขาดทุนต่อเนื่องจากการประสบปัญหาสภาพคล่องตั้งแต่ในช่วงปี 2551 ที่ส่งผลให้บริษัทฯ มีเงินทุนไม่เพียงพอในการประกอบธุรกิจของบริษัทฯ และบริษัทฯ ต้องหยุดผลิตเหล็กแผ่นรีดร้อนชนิดม้วนซึ่งเป็นสินค้าหลักของบริษัทฯ คิดเป็นรายได้ประมาณร้อยละ 95 ของรายได้ทั้งหมด เป็นเวลาประมาณ 2 ปี ตั้งแต่เดือนพฤษภาคม 2555 ถึงเดือนมีนาคม 2557 จนเป็นผลให้บริษัทฯ ขาดสภาพคล่องและไม่มีความสามารถในการชำระหนี้สินจำนวนมากได้ตามกำหนด ตลอดระยะเวลาที่ผ่านมา บริษัทฯ ต้องเข้าสู่กระบวนการปรับโครงสร้างหนี้หลายครั้ง ซึ่ง ณ ปัจจุบัน บริษัทฯ ยังมีหุ้นกู้ผิดนัดชำระหนี้จำนวน 15.5 ล้านดอลลาร์สหรัฐ (ไม่รวมดอกเบี้ย) ซึ่งบริษัทฯ เริ่มผิดนัดชำระตั้งแต่ปี 2554 ปัจจุบันหุ้นกู้ดังกล่าวยังไม่มีผู้ถือหุ้นกู้มาแสดงตนเรียกร้องสิทธิ อย่างไรก็ตาม หากมีผู้ถือหุ้นกู้มาแสดงตนเรียกร้องสิทธิ บริษัทฯ จะชำระหนี้ตามกระแสเงินสดของบริษัทฯ ณ ขณะนั้น โดยในช่วงที่ผ่านมา บริษัทฯ มีการเปลี่ยนแปลงผู้ถือหุ้นรายใหญ่ และปัจจุบัน บริษัทฯ อยู่ระหว่างการปรับปรุงผลการดำเนินงานของบริษัทฯ และบริษัทฯ ยังมีวงเงินสำหรับใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนจากสถาบันการเงิน

จากความต้องการดังกล่าว ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 2/2567 ประชุมเมื่อวันที่ 15 มีนาคม 2567 ภายใต้การพิจารณาและให้ความเห็นโดยที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 2/2024 ประชุมเมื่อวันที่ 15 มีนาคม 2567 ได้มีมติอนุมัติให้นำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาและอนุมัติการรับความช่วยเหลือทางการเงินโดยการเข้าทำสัญญาเงินกู้กับ NSSEA ("ธุรกรรมการสนับสนุนทางการเงิน" หรือ "การเข้าทำรายการ") ซึ่งจะเป็นประโยชน์ต่อบริษัทฯ ในการเข้าถึงเงินกู้แบบไม่มีหลักประกันจำนวนไม่เกิน 2,700 ล้านบาทหรือเทียบเท่า เป็นระยะเวลาไม่เกิน 2 ปี สำหรับชำระคืนเงินกู้ยืมระยะสั้นที่มีอยู่เดิมจาก NSSEA และชำระคืนหนี้สกุลเงินดอลลาร์สหรัฐบางส่วนที่มีต่อ ACO I ผ่านการเข้าทำสัญญาเงินกู้ โดยที่ทั้ง NSSEA และ ACO I เป็นบริษัทย่อยของ Nippon Steel Corporation ("NSC") ที่ถือหุ้นทางตรงในบริษัทฯ จำนวนร้อยละ 10.24 ของทุนจดทะเบียนที่ชำระแล้ว และถือหุ้นทางอ้อมในบริษัทฯ จำนวนร้อยละ 49.99 ของทุนจดทะเบียนที่ชำระแล้วผ่าน ACO I ซึ่งบริษัทฯ จะสามารถกู้ยืมเงินแบบไม่มีหลักประกันจาก NSSEA เป็นวงเงินไม่เกิน 2,700 ล้านบาท ระหว่างวันที่ 29 กรกฎาคม 2567 ถึงวันที่ 28 กรกฎาคม 2569 โดยมีอัตราดอกเบี้ยไม่เกินอัตราดอกเบี้ยนโยบาย + ร้อยละ 2.50 รวมคิดเป็นร้อยละ 5.00 ต่อปี (อัตราดอกเบี้ยนโยบาย เท่ากับร้อยละ 2.50 ต่อปี ณ วันที่ 15 มีนาคม 2567) ("สัญญาเงินกู้ NSSEA 2567")

ในการนี้ การเข้าทำสัญญาเงินกู้ NSSEA 2566 และ NSSEA 2567 เป็นแนวทางดำเนินการของบริษัทฯ ไม่ใช่นโยบายของ NSC เนื่องจากช่วงเวลาที่ NSC เข้ามาถือหุ้นบริษัทฯ อุตสาหกรรมเหล็กกำลังอยู่ในช่วงที่มีกำไรค่อนข้างสูง ทั้งนี้ สำหรับการเข้าทำสัญญาเงินกู้ NSSEA 2566 นั้น บริษัทฯ มี 2 เป้าหมายหลักคือนำเงินกู้ที่มีอัตราดอกเบี้ยต่ำกว่า NSSEA มาเพื่อ 1) ชำระเงินกู้ยืมที่เป็นวงเงินหมุนเวียน (Working Capital) ของสถาบันการเงินเพื่อให้บริษัทฯ สามารถมีวงเงินหมุนเวียนกับสถาบันการเงินไว้ใช้ในการดำเนินกิจการในอนาคต และ 2) ชำระคืนหนี้สกุลเงินดอลลาร์สหรัฐบางส่วนที่มีกับ ACO I เพื่อลดความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน และลดอัตราดอกเบี้ยเนื่องจากเงินกู้กับ ACO I มีอัตราดอกเบี้ย อยู่ที่ร้อยละ 7.69 สำหรับในส่วนของ การเข้าทำสัญญาเงินกู้ NSSEA 2567 บริษัทฯ มีวัตถุประสงค์หลักเพื่อ 1) ชำระเงินกู้ยืมระยะสั้นที่มีอยู่เดิมจาก NSSEA ตามสัญญาเงินกู้ NSSEA 2566 ซึ่งจะเปลี่ยนแปลงเงินกู้ยืมระยะสั้นเป็นเงินกู้ยืมระยะยาว เพื่อให้บริษัทฯ สามารถบริหารสภาพคล่องของบริษัทฯ ต่อไปได้ และ 2) เพื่อนำเงินส่วนที่เหลือมาชำระคืนหนี้สกุลเงินดอลลาร์สหรัฐบางส่วนที่มีกับ ACO I เพื่อลดความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน และลดอัตราดอกเบี้ยลง เนื่องจากในปัจจุบันบริษัทฯ มิได้มีการบริหารความเสี่ยงทางด้านอัตราแลกเปลี่ยนสำหรับหนี้สินระยะยาวเนื่องจากการป้องกันความเสี่ยงระยะยาวมีต้นทุนสูง

จากการใช้เงินจากสัญญาเงินกู้ NSSEA 2566 บริษัทฯ สามารถลดค่าใช้จ่ายดอกเบี้ยโดยเฉลี่ยลง (จากร้อยละ 4.69 ต่อปี เป็นร้อยละ 2.68 ต่อปี) และมีวงเงินหมุนเวียนกับสถาบันการเงินที่สามารถนำมาใช้ในการดำเนินงานของบริษัทฯ ได้มาก

ขึ้น (จาก 1,795.86 ล้านบาท เป็น 3,095.86 ล้านบาทภายหลังจากชำระคืนสถาบันการเงินจำนวน 1,300 ล้านบาทในเดือน ธันวาคม 2566) ทั้งนี้ จากสถานการณ์ทางเศรษฐกิจของโลก และของประเทศไทยที่มีแนวโน้มที่ดีขึ้น โดยเฉพาะธุรกิจ อสังหาริมทรัพย์และอุตสาหกรรมด้านการผลิตน่าจะส่งผลให้ราคาเหล็กมีแนวโน้มที่ดีขึ้น โดยภายหลังจากเข้าทำสัญญาเงินกู้ NSSEA 2567 ในครั้งนี้ บริษัทฯ มองว่าน่าจะช่วยให้สภาพคล่องของบริษัทฯ ดีขึ้น และมีหนี้สกุลเงินดอลลาร์สหรัฐลดลง โดยใน อนาคตบริษัทฯ คาดการณ์ว่าสำหรับหนี้สกุลเงินดอลลาร์สหรัฐส่วนที่เหลือของ ACO I ที่ประมาณ 100 ล้านบาท ซึ่งจะครบ กำหนดในปี 2571 บริษัทฯ น่าจะมีเงินสดจากการดำเนินงานเพียงพอในการชำระหนี้ดังกล่าว อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ยังมีหนี้ส่วน อื่นๆ เช่น หนี้สกุลเงินบาทจาก ACO I จำนวนประมาณ 309.75 ล้านบาท และหนี้สินจากการยกเลิกแผนฟื้นฟูกิจการและการ ประนีประนอมยอมความ จำนวนประมาณ 611.62 ล้านบาท ซึ่งจะทยอยครบกำหนดในช่วงระหว่างปี 2568 – 2571 รวมถึง การชำระหนี้ตามสัญญาเงินกู้ NSSEA 2567 ที่จะครบกำหนดในปี 2569 บริษัทฯ คาดว่าหากธุรกิจของบริษัทฯ ดีขึ้นตามลำดับ บริษัทฯ อาจสามารถนำเงินสดจากการดำเนินงาน และ/หรือ บริษัทฯ อาจสามารถทำกำไรไฟแนนซ์วงเงินกู้เพิ่มเติมโดยใช้วงเงินกู้ ใหม่จากธนาคารพาณิชย์ ทั้งนี้ หาก ณ เวลานั้นบริษัทฯ ไม่สามารถหาวงเงินกู้เพิ่มเติมจากธนาคารพาณิชย์ได้ในเงื่อนไขที่เป็น ประโยชน์ต่อบริษัทฯ บริษัทฯ อาจมีความจำเป็นต้องเจรจาขอทำสัญญาเงินกู้ใหม่กับ NSSEA

ทั้งนี้ การเข้าทำรายการฯ ดังกล่าวเป็นการเข้าทำสัญญาเงินกู้ NSSEA 2567 จะทำให้บริษัทฯ สามารถกู้ยืมเงินแบบ ไม่มีหลักประกันจาก NSSEA ในจำนวนไม่เกิน 2,700 ล้านบาท ส่วนหนึ่งเพื่อชำระคืนเงินกู้ยืมระยะสั้นที่มีอยู่เดิมตามสัญญา เงินกู้ NSSEA 2566 และชำระคืนหนี้สกุลเงินดอลลาร์สหรัฐบางส่วนที่มีต่อ ACO I

การเข้าทำรายการฯ ดังกล่าวถือเป็นรายการที่เกี่ยวข้องกันประเภทรายการให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงิน เนื่องจาก NSSEA มีผู้ถือหุ้นรายใหญ่รายเดียวกันกับบริษัทฯ คือ NSC ตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ. 21/2551 (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) และประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง การเปิดเผยข้อมูล และการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในรายการที่เกี่ยวข้องกัน พ.ศ. 2546 (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) (รวมเรียกว่า “ประกาศรายการที่เกี่ยวข้องกัน”) โดยมีขนาดรายการประมาณร้อยละ 12.99 ของมูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ (“NTA”) ของบริษัทฯ โดยอ้างอิงจากงบการเงินรวมฉบับสอบทานของบริษัทฯ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 นอกจากนี้ หากขนาดรายการ รวมยอดรายการที่เกี่ยวข้องกันกับบุคคลที่เกี่ยวข้องอื่นของ NSC ในเวลา 6 เดือนก่อนหน้า ขนาดรายการจะเป็นร้อยละ 15.17 ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของบริษัทฯ ซึ่งขนาดรายการมากกว่าร้อยละ 3 ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของบริษัทฯ จึงเข้าข่ายเป็น รายการที่เกี่ยวข้องกันขนาดใหญ่ ดังนั้น บริษัทฯ จึงมีหน้าที่ต้องปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ของประกาศรายการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

- (ก) จัดทำและเปิดเผยรายงานสารสนเทศของการขออนุมัติธุรกรรมการสนับสนุนทางการเงิน ต่อตลาดหลักทรัพย์ แห่งประเทศไทย (“ตลาดหลักทรัพย์ฯ”) ตามประกาศรายการที่เกี่ยวข้องกันทันที
- (ข) แต่งตั้งที่ปรึกษาทางการเงินอิสระเพื่อให้ความเห็นเกี่ยวกับการขออนุมัติธุรกรรมการสนับสนุนทางการเงิน ตาม ประกาศรายการที่เกี่ยวข้องกัน และจัดส่งรายงานความเห็นของที่ปรึกษาทางการเงินอิสระดังกล่าวต่อผู้ถือหุ้น ของบริษัทฯ

ในการนี้ บริษัทฯ ได้แต่งตั้งที่ปรึกษาทางการเงินจากบริษัท ดิสคัฟเวอรี แมเนจเม้นท์ จำกัด ซึ่งเป็นที่ปรึกษา ทางการเงินที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“สำนักงาน ก.ล.ต.”) เพื่อทำหน้าที่เป็นที่ปรึกษาทางการเงินอิสระเพื่อให้ความเห็นต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นสำหรับ ธุรกรรมการสนับสนุนทางการเงิน ในครั้งนี้

- (ค) จัดส่งหนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นให้แก่ผู้ถือหุ้นเป็นการล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 14 วัน โดยมีสารสนเทศอย่างน้อยตามประกาศรายการที่เกี่ยวข้องกัน และ
- (ง) จัดให้มีการประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติธุรกรรมการสนับสนุนทางการเงิน โดยบริษัทฯ จะต้องได้รับอนุมัติธุรกรรมการสนับสนุนทางการเงิน จากที่ประชุมผู้ถือหุ้นด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน โดยไม่นับคะแนนเสียงของผู้ถือหุ้นที่มีส่วนได้เสีย

บริษัทฯ จึงขอจัดทำสารสนเทศเกี่ยวกับธุรกรรมการสนับสนุนทางการเงิน ดังนี้

1. วัน เดือน ปี ที่มีการตกลงเข้าทำรายการ

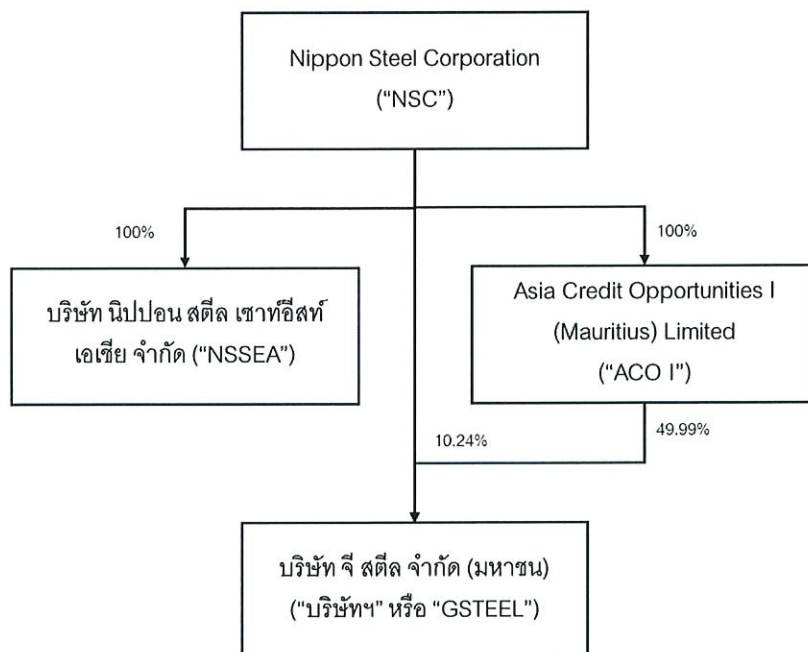
การเข้าทำสัญญาเงินกู้ระยะเวลาไม่เกิน 2 ปี จากวันที่ 29 กรกฎาคม 2567 ถึงวันที่ 28 กรกฎาคม 2569

2. คู่กรณีที่เกี่ยวข้อง

ผู้รับความช่วยเหลือทางการเงิน : บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน)

ผู้ให้ความช่วยเหลือทางการเงิน : บริษัท นิปปอน สตีล เซาท์อีสท์ เอเชีย จำกัด (ซึ่งจะเปลี่ยนชื่อเป็นบริษัท นิปปอน สตีล (ไทยแลนด์) จำกัด ตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2567)

ความสัมพันธ์ : NSSEA มีผู้ถือหุ้นรายใหญ่รายเดียวกันกับบริษัทฯ ซึ่งคือ NSC ที่ถือหุ้นทางตรงในบริษัทฯ จำนวนร้อยละ 10.24 ของทุนจดทะเบียนที่ชำระแล้ว และถือหุ้นทางอ้อมในบริษัทฯ จำนวนร้อยละ 49.99 ของทุนจดทะเบียนที่ชำระแล้วผ่าน ACO I



3. ลักษณะโดยทั่วไปของรายการ ประเภทและขนาดของรายการ

3.1 ลักษณะโดยทั่วไปของรายการ

บริษัทฯ จะรับความช่วยเหลือทางการเงินจาก NSSEA โดยการเข้าทำสัญญาเงินกู้ ซึ่งจากสัญญาดังกล่าว บริษัทฯ จะสามารถกู้ยืมเงินแบบไม่มีหลักประกันจาก NSSEA เป็นวงเงินไม่เกิน 2,700.00 ล้านบาท เป็นระยะเวลาไม่เกิน 2 ปี จากวันที่ 29 กรกฎาคม 2567 ถึงวันที่ 28 กรกฎาคม 2569 โดยมีอัตราดอกเบี้ยไม่เกินอัตราดอกเบี้ยนโยบาย + ร้อยละ 2.50 รวมคิดเป็นร้อยละ 5.00 ต่อปี (อัตราดอกเบี้ยนโยบาย เท่ากับร้อยละ 2.50 ต่อปี ณ วันที่ 15 มีนาคม 2567)

เงื่อนไขหลักของสัญญาเงินกู้ (Credit Agreement) ระหว่าง NSSEA และ GSTEEL (NSSEA Term Sheet)

เงื่อนไขหลัก	สัญญาเงินกู้ ^{1/}
ประเภทเงินกู้	เงินกู้แบบไม่มีหลักประกัน
สกุลเงินกู้	ไทยบาท
ระยะเวลาเงินกู้	ไม่เกิน 2 ปี จากวันที่ 29 กรกฎาคม 2567 ถึง 28 กรกฎาคม 2569
จำนวนเงินกู้	ไม่เกิน 2,700.00 ล้านบาท
อัตราดอกเบี้ย	ไม่เกินอัตราดอกเบี้ยนโยบายของธนาคารแห่งประเทศไทย + ร้อยละ 2.50 รวมคิดเป็นร้อยละ 5.00 ต่อปี ณ วันที่ 15 มีนาคม 2567
ค่าธรรมเนียมการชำระคืนเงินต้นก่อนกำหนด (Prepayment Fee)	ไม่มี

หมายเหตุ: 1/ ข้อกำหนดทางการเงิน ข้อตกลง เงื่อนไข และรายละเอียดประกอบสัญญาอื่นๆ ของสัญญาเงินกู้จะได้รับการพิจารณาจากคณะกรรมการบริษัท ในการสรุปสัญญาเงินกู้ ทั้งนี้ การเปลี่ยนแปลงเงื่อนไขใดๆ จะอยู่ในขอบเขตเงื่อนไขหลักที่ระบุใน NSSEA Term Sheet ดังกล่าวข้างต้น และคณะกรรมการตรวจสอบยังคงต้องทำหน้าที่ตรวจสอบรายละเอียดของสัญญาเงินกู้ NSSEA 2567 เพื่อให้เงื่อนไขในสัญญาไม่มีการเปลี่ยนแปลงไปจากเงื่อนไขหลักตาม NSSEA Term Sheet อย่างมีสาระสำคัญ ซึ่งหากเงื่อนไขของสัญญาเงินกู้ NSSEA 2567 มีการเปลี่ยนแปลงอย่างมีนัยสำคัญที่จะส่งผลเสียต่อบริษัทฯ จากเงื่อนไขหลักที่ผู้ถือหุ้นอนุมัติในครั้งนี้นี้ คณะกรรมการตรวจสอบจะนำเสนอให้ คณะกรรมการบริษัท เรียกประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อขออนุมัติการเข้าทำรายการฯ นี้อีกครั้ง

ในการนำเสนอขออนุมัติรายการต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นในครั้งนี้นี้ บริษัทฯ เห็นควรเสนอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอบอำนาจให้คณะกรรมการบริษัท มีอำนาจในการดำเนินการดังต่อไปนี้

- 1) กำหนดข้อตกลง รายละเอียดเงื่อนไขสำหรับธุรกรรมการสนับสนุนทางการเงิน และกระทำการอื่นใดอันเกี่ยวข้องกับเอกสารต่างๆ
- 2) ลงนามสัญญาและ/หรือเอกสารสำหรับธุรกรรมการสนับสนุนทางการเงิน และเอกสารทางการเงินอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง และ สัญญาและ/หรือเอกสารแก้ไขเพิ่มเติมหรือสัญญา และ/หรือเอกสารแก้ไขเปลี่ยนแปลงใดๆ ตลอดจนการอนุมัติค่าธรรมเนียม ค่าใช้จ่าย และภาษีที่เกี่ยวข้องกับการทำสัญญาและ/หรือเอกสารดังกล่าว

3.2 การคำนวณขนาดรายการ

3.2.1 การได้รับความช่วยเหลือทางการเงิน

มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทนประกอบด้วยดอกเบี้ยของสัญญาเงินกู้ดังกล่าว ในการนี้ มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทนจะคิดจากจำนวนดอกเบี้ยสูงสุด ซึ่งจะไม่เกิน 270.00 ล้านบาทตลอดระยะเวลาของสัญญา โดยคำนวณจากอัตราดอกเบี้ยที่ร้อยละ 5.00 ต่อปี เป็นระยะเวลา 2 ปี

รายการดังกล่าวเป็นรายการรับความช่วยเหลือทางการเงิน โดยมีขนาดของรายการคิดเป็นร้อยละ 12.99 ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของบริษัทฯ (มูลค่าสินทรัพย์สุทธิของบริษัทฯ ตามงบการเงินรวม ของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 เท่ากับ 2,078.93 ล้านบาท) นอกจากนี้ หากขนาดรายการรวมยอดรายการที่เกี่ยวข้องกันกับบุคคลที่เกี่ยวข้องอื่นของ NSC ในช่วงเวลา 6 เดือนก่อนหน้า ขนาดรายการจะเป็นร้อยละ 15.17 ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของบริษัทฯ ซึ่งขนาดรายการมากกว่าร้อยละ 3 ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของบริษัทฯ ดังนั้น โดยขนาดของรายการดังกล่าวบริษัทฯ มีหน้าที่ต้องขออนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ และเปิดเผยข้อมูลการเข้าทำรายการดังกล่าวต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

การคำนวณขนาดรายการตามเกณฑ์การทำรายการที่เกี่ยวข้องกันมีรายละเอียดดังนี้

ข้อมูลทางการเงินของบริษัทฯ (งบการเงินรวมของบริษัทฯ สิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566)

รายละเอียด	(หน่วย: ล้านบาท)
สินทรัพย์รวม (1)	8,502.13
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน (2) ¹	1.37
หนี้สินรวม (3)	6,421.83
ส่วนของผู้ถือหุ้นที่ไม่มีอำนาจควบคุม (4)	0.00
สินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ (NTA = (1) - (2) - (3) - (4))	2,078.93
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่ (4 ไตรมาสล่าสุด)	(1,013.85)

หมายเหตุ: 1/ สินทรัพย์ไม่มีตัวตน ได้แก่ สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น

รายละเอียดการคำนวณขนาดรายการที่เกี่ยวข้องกัน

สูตรการคำนวณ	รายละเอียดการคำนวณ	ขนาดรายการ
มูลค่าสิ่งตอบแทน / NTA ของบริษัทฯ	= 270.00 ล้านบาท / 2,078.93 ล้านบาท	12.99%

ทั้งนี้ เมื่อนับรวมกับขนาดรายการที่เกี่ยวข้องกันในช่วงเวลา 6 เดือนย้อนหลัง ก่อนวันที่คณะกรรมการบริษัทฯ มีมติอนุมัติการเข้าทำรายการฯ ในครั้งนี้ จะทำให้มีขนาดรายการที่เกี่ยวข้องกันรวมเท่ากับร้อยละ 15.17 ของมูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิของบริษัทฯ โดยมีรายละเอียดดังนี้

ลำดับ	รายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทฯ	มูลค่ารายการ	เกณฑ์รายการที่เกี่ยวข้องกัน	วันที่มีมติ คณะกรรมการบริษัทฯ
		ล้านบาท	ร้อยละ	
1	การสนับสนุนธุรกิจจากบริษัท จี เจ สตีล จำกัด (มหาชน)	0.04	0.00	29 พฤศจิกายน 2566
2	การได้รับความช่วยเหลือทางการเงินจาก NSSEA (สัญญาเงินกู้ NSSEA 2566)	38.84	1.62	15 ธันวาคม 2566
3	การต่อสัญญาบริหารเงินสดกับ NSSEA	11.60	0.56	22 กุมภาพันธ์ 2567
4	การเข้าทำรายการ	270.00	12.99	15 มีนาคม 2567
	รวม	320.48	15.17	

ดังนั้น ในการเข้าทำรายการฯ บริษัทฯ มีหน้าที่ต้องดำเนินการต่างๆ ดังนี้

- (ก) จัดทำและเปิดเผยรายงานสารสนเทศของการขออนุมัติธุรกรรมการสนับสนุนทางการเงินต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ ตามประกาศรายการที่เกี่ยวข้องกันทันที
- (ข) แต่งตั้งที่ปรึกษาทางการเงินอิสระเพื่อให้ความเห็นเกี่ยวกับการขออนุมัติธุรกรรมการสนับสนุนทางการเงินตามประกาศรายการที่เกี่ยวข้องกัน และจัดส่งรายงานความเห็นของที่ปรึกษาทางการเงินอิสระดังกล่าวต่อผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ
ในการนี้ บริษัทฯ ได้แต่งตั้งที่ปรึกษาทางการเงินจากบริษัท ดิสคัฟเวอรี แมเนจเม้นท์ จำกัด ซึ่งเป็นที่ปรึกษาทางการเงินที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงาน ก.ล.ต. เพื่อทำหน้าที่เป็นที่ปรึกษาทางการเงินอิสระเพื่อให้ความเห็นต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นสำหรับธุรกรรมการสนับสนุนทางการเงิน ในครั้งนี้
- (ค) จัดส่งหนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นให้แก่ผู้ถือหุ้นเป็นการล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 14 วัน โดยมีสารสนเทศอย่างน้อยตามประกาศรายการที่เกี่ยวข้องกัน และ
- (ง) จัดให้มีการประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติธุรกรรมการสนับสนุนทางการเงิน โดยบริษัทฯ จะต้องได้รับอนุมัติธุรกรรมการสนับสนุนทางการเงิน จากที่ประชุมผู้ถือหุ้นด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน โดยไม่นับคะแนนเสียงของผู้ถือหุ้นที่มีส่วนได้เสีย

4. บุคคลที่เกี่ยวข้องกันและลักษณะและขอบเขตของส่วนได้เสียของบุคคลที่เกี่ยวข้องกันในการเข้าทำรายการฯ

NSSEA มีผู้ถือหุ้นรายใหญ่รายเดียวกันกับบริษัทฯ ซึ่งคือ NSC ที่ถือหุ้นทางตรงในบริษัทฯ จำนวนร้อยละ 10.24 ของทุนจดทะเบียนที่ชำระแล้ว และถือหุ้นทางอ้อมในบริษัทฯ จำนวนร้อยละ 49.99 ของทุนจดทะเบียนที่ชำระแล้วผ่าน ACO I

5. แผนหลังจากได้รับความช่วยเหลือทางการเงิน

บริษัทฯ สามารถเข้าถึงเงินทุนแบบไม่มีหลักประกันสำหรับการชำระคืนเงินกู้ระยะสั้นจาก NSSEA จำนวน 2,300 ล้านบาท และชำระคืนหนี้สกุลเงินดอลลาร์สหรัฐบางส่วนที่มีต่อ ACO I จำนวน 400 ล้านบาท

6. กรรมการที่มีส่วนได้เสียและไม่มีความเสี่ยงออกเสียงลงคะแนน

กรรมการบางคนของบริษัทฯ ดังมีรายชื่อต่อไปนี้ นายฮิเดกิ โอทาวะ นายฮิซาโตะ อิชิสะกิ นายทาคาชิ เซกิโนะ และนายโนบุโอะ โอโคจิ ซึ่งถือเป็นกรรมการที่มีส่วนได้เสีย และ/หรือผู้บริหารที่เป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัทฯ ในการเข้าทำรายการฯ ดังกล่าว ดังนั้น เพื่อให้เกิดความโปร่งใสในการออกเสียงลงคะแนน กรรมการที่มีรายชื่อดังกล่าวจึงของดออกเสียงและออกจากห้องประชุมเป็นการชั่วคราว เพื่อให้ที่ประชุมพิจารณาและลงมติโดยอิสระ

7. ผู้ถือหุ้นที่มีส่วนได้เสียและไม่มีความเสี่ยงออกเสียงลงคะแนนสำหรับวาระนี้ ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี

ผู้ถือหุ้นที่มีส่วนได้เสีย ได้แก่ NSC ซึ่งถือหุ้นของบริษัทฯ จำนวนร้อยละ 10.24 ของหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของบริษัทฯ และ ACO I (บริษัทย่อยของ NSC) ซึ่งถือหุ้นของบริษัทฯ จำนวนร้อยละ 49.99 ของหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของบริษัทฯ ซึ่งเข้าข่ายเป็นผู้ถือหุ้นที่มีส่วนได้เสีย และไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (ข้อมูลบัญชีรายชื่อผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ณ วันปิดสมุดทะเบียนผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 19 กุมภาพันธ์ 2567)

ชื่อผู้ถือหุ้น	จำนวนหุ้น	ร้อยละ
1. Asia Credit Opportunities I (Mauritius) Limited	14,461,489,473	49.99
2. Nippon Steel Corporation	2,963,182,785	10.24
รวม	17,424,672,258	60.23

8. ประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับจากธุรกรรมการสนับสนุนทางการเงิน

การเข้าทำรายการฯ ในครั้งนี้บริษัทฯ จะได้รับเงินจำนวนไม่เกิน 2,700 ล้านบาท เพื่อใช้ชำระเงินกู้จำนวน 2,300 ล้านบาทภายใต้สัญญาเงินกู้ NSSEA 2566 และชำระหนี้ที่สกุลเงินดอลลาร์สหรัฐบางส่วนที่มีต่อ ACO I จำนวน 400 ล้านบาท ซึ่งมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 7.69 ต่อปี ซึ่งมีอัตราดอกเบี้ยอยู่ที่ร้อยละ 7.69 ทำให้สามารถประหยัดค่าใช้จ่ายดอกเบี้ยไปได้ประมาณ 10.76 ล้านบาทต่อปี และลดความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยน

9. เงื่อนไขการเข้าทำรายการฯ

เนื่องจากการเข้าทำรายการฯ ในครั้งนี้ เข้าข่ายเป็นรายการที่เกี่ยวข้องกันขนาดใหญ่ตามประกาศรายการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนั้น บริษัทฯ จึงต้องได้รับอนุมัติการเข้าทำรายการฯ จากที่ประชุมผู้ถือหุ้น ด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นที่มาประชุม และมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน โดยไม่นับสวนของผู้ถือหุ้นที่มีส่วนได้เสีย และจัดทำรายงานการเปิดเผยสารสนเทศของรายการดังกล่าว ทั้งนี้ ปัจจุบัน NSSEA ยังไม่มีเงื่อนไขบังคับก่อนอื่นใดในการเข้าทำรายการฯ โดยมีเงื่อนไขหลักของสัญญาเงินกู้ NSSEA 2567 ตามรายละเอียดในข้อ 3.1

10. กรอบระยะเวลาในการเข้าทำรายการฯ

ขั้นตอนการดำเนินการ	กำหนดการโดยประมาณ ¹⁾
ขออนุมัติการเข้าทำรายการฯ จากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	ภายในเดือนเมษายน 2567
เจรจาต่อรองเงื่อนไขสัญญาเงินกู้ NSSEA 2567 เสริมขึ้น	คาดการณ์ว่าจะดำเนินการแล้วเสร็จภายในเดือน กรกฎาคม 2567 ซึ่งเป็นระยะเวลาประมาณ 3 เดือนนับจากได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ
เข้าทำสัญญาและลงนามสัญญาเงินกู้ NSSEA 2567	ภายในเดือนกรกฎาคม 2567
เบิกใช้เงินกู้ยืมตามสัญญาเงินกู้ NSSEA 2567 และชำระคืนเงินกู้ยืมตามสัญญาเงินกู้ NSSEA 2566 และหนี้สกุลเงินดอลลาร์สหรัฐบางส่วนที่มีต่อ ACO I	ก่อนวันที่ 31 กรกฎาคม 2567

หมายเหตุ: 1/ กำหนดการดังกล่าวเป็นการประมาณการเบื้องต้นซึ่งอาจเปลี่ยนแปลงได้

11. ความเห็นของคณะกรรมการบริษัทฯ ต่อธุรกรรมการสนับสนุนทางการเงิน

คณะกรรมการบริษัทฯ ได้พิจารณาถึงเหตุผลและความจำเป็นแล้ว และมีมติเห็นว่ารายการรับความช่วยเหลือทางการเงินดังกล่าว เป็นรายการที่สมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์ต่อบริษัทฯ ในการช่วยเสริมฐานะทางการเงินของบริษัทฯ เนื่องจากอัตราดอกเบี้ยต่ำกว่าค่ามัธยฐานของ MOR (Minimum Overdraft Rate) ของธนาคารพาณิชย์ 10 แห่ง ในประเทศไทย ได้แก่ ธนาคารกรุงเทพ ธนาคารกรุงไทย ธนาคารกสิกรไทย ธนาคารไทยพาณิชย์ ธนาคารกรุงศรีอยุธยา ธนาคารทหารไทย ธนชาต ธนาคารทีเอสโก้ ธนาคารเกียรตินาคินภัทร ธนาคารซีไอเอ็มบีไทย และธนาคารแลนด์ แอนด์ เฮ้าส์ ซึ่งอยู่ในวงร้อยละ 7.52 ถึงร้อยละ 8.75 ต่อปี (ค่ามัธยฐานอยู่ที่ร้อยละ 7.72 ต่อปี) และต่ำกว่าอัตราดอกเบี้ยของหนี้ที่เป็นสกุลเงินดอลลาร์สหรัฐที่บริษัทฯ กู้มาจาก ACO I อยู่ โดยอัตราดอกเบี้ยเงินสกุลดอลลาร์สหรัฐอยู่ที่ร้อยละ 7.69 นอกจากนี้ ยังลดความเสี่ยงจากความเสี่ยงของอัตราแลกเปลี่ยน ซึ่งคณะกรรมการบริษัทฯ มีความเห็นว่าสัญญาเงินกู้มีความเหมาะสมและเป็นประโยชน์ให้บริษัทฯ สามารถเข้าถึงแหล่งเงินทุน ดังนั้น คณะกรรมการบริษัทฯ จึงมีมติอนุมัติให้เสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาและอนุมัติการเข้าทำสัญญาเงินกู้กับ NSSEA จำนวนไม่เกิน 2,700.00 ล้านบาท เป็นระยะเวลาไม่เกิน 2 ปี จากวันที่ 29 กรกฎาคม 2567 ถึงวันที่ 28 กรกฎาคม 2569 โดยมีอัตราดอกเบี้ยที่อัตราสูงสุดเท่ากับอัตราดอกเบี้ยนโยบาย + ร้อยละ 2.50 รวมคิดเป็นร้อยละ 5.00 ต่อปี (อัตราดอกเบี้ยนโยบาย เท่ากับร้อยละ 2.50 ต่อปี ณ วันที่ 15 มีนาคม 2567)

12. ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบและ/หรือกรรมการของบริษัทฯ ที่แตกต่างจากความเห็นของคณะกรรมการบริษัทฯ ตามข้อ 11) ข้างต้น

คณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่า การเข้าทำรายการกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันในครั้งนี้ มีความจำเป็นเนื่องจากบริษัทฯ ไม่สามารถหาเงินกู้แบบไม่มีหลักประกันเพื่อมาชำระหนี้ตามสัญญาเงินกู้ NSSEA 2566 จากแหล่งเงินทุนอื่น และเห็นว่าจากอัตราดอกเบี้ย และข้อเงื่อนไขหลักในกู้ยืมเงินตามสัญญาเงินกู้ NSSEA 2567 (บริษัทฯ ไม่ต้องมีหลักทรัพย์ค้ำประกันในวงเงินกู้ดังกล่าว) ถือเป็นเงื่อนไขที่ทำให้บริษัทฯ ได้รับประโยชน์สูงสุด เนื่องจากแหล่งเงินทุนอื่นน่าจะมีอัตราดอกเบี้ยที่สูงกว่าอัตราดอกเบี้ยของสัญญาเงินกู้ NSSEA ปี 2567 และอาจต้องใช้หลักประกันเพื่อค้ำประกันเงินกู้ อย่างไรก็ตาม คณะกรรมการตรวจสอบยังคงต้องทำหน้าที่ตรวจสอบรายละเอียดของสัญญาเงินกู้ NSSEA 2567 เพื่อให้เงื่อนไขในสัญญาไม่มีการเปลี่ยนแปลงไปจากเงื่อนไขหลักตาม NSSEA Term Sheet อย่างมีสาระสำคัญ ซึ่งหากเงื่อนไขของสัญญาเงินกู้ NSSEA 2567 มีการเปลี่ยนแปลงอย่างมีนัยสำคัญที่จะส่งผลเสียต่อบริษัทฯ จากเงื่อนไขหลักที่ผู้ถือหุ้นอนุมัติในครั้งนี้นี้ คณะกรรมการตรวจสอบจะนำเสนอให้คณะกรรมการบริษัทฯ เรียกประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อขออนุมัติการเข้าทำรายการฯ นี้อีกครั้ง

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

GSteel

บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน)
G STEEL PUBLIC COMPANY LIMITED

ขอแสดงความนับถือ

บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน)



石考 久澄

กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม

สารสนเทศของบริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน)
เรื่อง การรับความช่วยเหลือทางการเงิน ซึ่งเข้าข่ายเป็นรายการที่เกี่ยวข้องกัน (ตามบัญชี 2)

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) ("บริษัทฯ" หรือ "GSTEEL") ครั้งที่ 2/2567 ประชุมเมื่อวันที่ 15 มีนาคม 2567 ภายใต้การพิจารณาและให้ความเห็นโดยที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 2/2567 ประชุมเมื่อวันที่ 15 มีนาคม 2567 ได้มีมติอนุมัติให้นำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาและอนุมัติการรับความช่วยเหลือทางการเงินโดยการเข้าทำสัญญาเงินกู้กับบริษัท นิปปอน สตีล เซาท์อีสต์ เอเชีย จำกัด ("NSSEA") ("การเข้าทำรายการฯ") (รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย 6)

ในการนี้ บริษัทฯ ได้จัดเตรียมสารสนเทศเกี่ยวกับการรับความช่วยเหลือทางการเงิน (ตามบัญชี 2) อันเป็นสาระสำคัญต่อการตัดสินใจของผู้ถือหุ้นโดยมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

1. สารสนเทศที่เปิดเผยตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ. 21/2551 (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) และประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในรายการที่เกี่ยวข้องกัน พ.ศ. 2546 (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) (รวมเรียกว่า "ประกาศรายการที่เกี่ยวข้องกัน") (บัญชี 1)

โปรดพิจารณารายละเอียดปรากฏตามสารสนเทศของบริษัทฯ ดังรายการต่อไปนี้

- 1) สารสนเทศเกี่ยวกับการขออนุมัติการเข้าทำสัญญาเงินกู้ (Credit Agreement) ระหว่างบริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) กับบริษัท นิปปอน สตีล เซาท์อีสต์ เอเชีย จำกัด ซึ่งเข้าข่ายเป็นรายการที่เกี่ยวข้องกัน (สิ่งที่ส่งมาด้วย 6)
2. ความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทฯ ที่มีต่อสารสนเทศในเอกสารที่ส่งให้ผู้ถือหุ้น
คณะกรรมการบริษัทฯ ได้สอบทานข้อมูลในสารสนเทศฉบับนี้ด้วยความระมัดระวัง และขอรับรองว่าข้อมูลในสารสนเทศฉบับนี้ถูกต้อง ครบถ้วน และไม่เป็นที่เข้าใจผิด และไม่ขาดข้อมูลที่ควรแจ้งในสาระสำคัญ
3. แจ้งรับทราบขอบเขตในการกำหนดข้อตกลงและรายละเอียดเงื่อนไขสัญญาเงินกู้ (Credit Agreement)
คณะกรรมการบริษัทฯ ขอแจ้งรับทราบว่า ในการได้รับมอบอำนาจจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น ให้มีอำนาจในการดำเนินการ
1) กำหนดข้อตกลง รายละเอียดเงื่อนไขสำหรับธุรกรรมการสนับสนุนทางการเงิน และกระทำการอื่นใดอันเกี่ยวข้องกับเอกสารต่างๆ และ 2) ลงนามสัญญาและ/หรือเอกสารสำหรับธุรกรรมการสนับสนุนทางการเงิน และเอกสารทางการเงินอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง และ สัญญาและ/หรือเอกสารแก้ไขเพิ่มเติมหรือสัญญา และ/หรือเอกสารแก้ไขเปลี่ยนแปลงใดๆ ตลอดจนการอนุมัติค่าธรรมเนียม ค่าใช้จ่าย และภาษีที่เกี่ยวข้องกับการทำสัญญาและ/หรือเอกสารดังกล่าวนั้น การเปลี่ยนแปลงเงื่อนไขใดๆ จะอยู่ในขอบเขตเงื่อนไขที่ระบุในเงื่อนไขหลักของสัญญาเงินกู้ (Credit Agreement) ระหว่าง NSSEA และ GSTEEL ดังที่ได้แสดงในสารสนเทศเกี่ยวกับการขออนุมัติการเข้าทำสัญญาเงินกู้

(Credit Agreement) ระหว่างบริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) กับบริษัท นิปปอน สตีล เซาท์อีสท์ เอเชีย จำกัด ซึ่งเข้า
 ข่ายเป็นรายการที่เกี่ยวข้องกัน (สิ่งที่ส่งมาด้วย 6)

4. รายงานที่ปรึกษาทางการเงินอิสระที่ให้ความเห็นเกี่ยวกับการเข้าทำรายการ คุณสมบัติของที่ปรึกษา
 ทางการเงินอิสระ การถือหุ้นและความสัมพันธ์ของที่ปรึกษาทางการเงินอิสระกับบริษัทฯ คำยินยอมของที่
 ปรึกษาทางการเงินอิสระให้เผยแพร่ความเห็น และวันที่ให้ความเห็น

4.1. รายงานของที่ปรึกษาทางการเงินอิสระ

โปรดพิจารณารายละเอียดในรายงานความเห็นของที่ปรึกษาทางการเงินอิสระต่อรายการรับความช่วยเหลือทาง
 การเงิน (สิ่งที่ส่งมาด้วย 7)

4.2. คุณสมบัติของที่ปรึกษาทางการเงินอิสระ

บริษัท ดิสคัฟเวอร์ แมเนจเม้นท์ จำกัด ซึ่งได้รับการแต่งตั้งให้เป็นที่ปรึกษาทางการเงินอิสระของบริษัทฯ และเป็น
 ที่ปรึกษาทางการเงินที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
 ("สำนักงาน ก.ล.ต.") เพื่อให้ความเห็นแก่ผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ เกี่ยวกับความสมเหตุสมผล และประโยชน์ของการรับ
 ความช่วยเหลือทางการเงิน

4.3. การถือหุ้นและความสัมพันธ์ของที่ปรึกษาทางการเงินอิสระกับบริษัทฯ

บริษัท ดิสคัฟเวอร์ แมเนจเม้นท์ จำกัด ไม่ได้ถือหุ้นในบริษัทฯ รวมถึงไม่มีความสัมพันธ์อื่นใดกับบริษัทฯ

4.4. คำยินยอมของที่ปรึกษาทางการเงินอิสระให้เผยแพร่ความเห็น

บริษัท ดิสคัฟเวอร์ แมเนจเม้นท์ จำกัด ยินยอมให้บริษัทฯ เผยแพร่รายงานความเห็นของที่ปรึกษาทางการเงินอิสระ

4.5. วันที่ให้ความเห็น

4 เมษายน 2567

5. ภาระหนี้สินของบริษัทฯ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทฯ มีภาระหนี้สินดังนี้

ลำดับ	ประเภทหนี้	ยอดคงค้างรวม (ล้านบาท)	ยอดคงค้างระยะสั้น (ล้านบาท)	ยอดคงค้างระยะยาว (ล้านบาท)
1	เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	1,100.00	1,100.00	-
2	เจ้าหนี้การค้า	129.26	129.26	-
3	เจ้าหนี้อื่นและค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	904.45	323.08	581.36
4	หนี้สินจากการยกเลิกแผนฟื้นฟูกิจการและการ ประนีประนอมยอมความ	611.62	189.76	421.86
5	เงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	204.10	47.10	157.00
6	ส่วนของหุ้นผู้ถือหุ้นที่กำหนดชำระภายในหนึ่งปี	533.43	533.43	-
7	หนี้สินตามสัญญาเช่า	3.38	2.74	0.63

การรับความช่วยเหลือทางการเงิน (บัญชี 2) - GSTEEL

8	เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	2,300.00	2,300.00	-
9	เงินกู้ยืมจากกิจการอื่น	3.85	3.85	-
	รวม	5,790.09	4,629.23	1,160.86

5.1. เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)		ล้านบาท	
	2566	2565	2566	2565
เงินกู้ยืมระยะสั้น - สกุลเงินบาท	2.65 และ 2.76	1.40 และ 1.51	1,100	2,400

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 บริษัทฯ มีเงินกู้ยืมระยะสั้นแบบไม่ผูกพันและไม่มีหลักประกันจากสถาบันการเงินในประเทศหลายแห่ง โดยมีกำหนดชำระคืนเมื่อทวงถาม
รายการเคลื่อนไหวของเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 มีดังนี้

	งบการเงินรวม/ งบการเงินเฉพาะกิจการ (ล้านบาท)
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	
ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	2,400
เพิ่มขึ้น	800
จ่ายชำระคืน	(2,100)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	1,100

5.2. หุ้นกู้

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 หุ้นกู้ของบริษัทฯ คงเหลือจำนวน 15.51 ล้านเหรียญสหรัฐ มีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 3 ต่อปี โดยไม่มีหลักทรัพย์ค้ำประกัน ครบกำหนดไถ่ถอนในเดือนตุลาคม 2558 ซึ่งในวันที่ 9 มกราคม 2555 บริษัทฯ ได้รับหนังสือจากตัวแทนผู้ถือหุ้นกู้แจ้งว่า บริษัทฯ อยู่ภายใต้เหตุแห่งการผิดนัดชำระหนี้ เนื่องจากบริษัทฯ ผิดนัดชำระดอกเบี้ยหุ้นกู้ซึ่งถึงกำหนดชำระในวันที่ 30 ธันวาคม 2554 อย่างไรก็ตาม จนถึงปัจจุบันบริษัทฯ ยังไม่ได้รับการทวงถาม เพื่อไถ่ถอนหุ้นกู้ที่ครบกำหนดดังกล่าว

โดยรายการเคลื่อนไหวของหุ้นกู้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 แสดงได้ดังนี้

	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ (ล้านบาท)	
	2566	2565
ณ วันที่ 1 มกราคม	539	521
การปรับอัตราแลกเปลี่ยน	(6)	18
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	533	539

5.3. หนี้สินจากการยกเลิกแผนฟื้นฟูกิจการและการประนีประนอมยอมความ

รายการเคลื่อนไหวของหนี้สินจากการยกเลิกแผนฟื้นฟูกิจการและการประนีประนอมยอมความสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 แสดงได้ดังนี้

	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ (ล้านบาท)	
	2566	2565
ณ วันที่ 1 มกราคม	555	722
จ่ายชำระคืน	(108)	(164)
รับโอนมาจากประมาณการหนี้สินที่ไม่สามารถตกลงกันได้ตามคำชี้ขาดของอนุญาโตตุลาการ	174	-
กำไรจากการจ่ายชำระหนี้สิน	-	(3)
ตัดจำหน่าย	(9)	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	612	555

หนี้สินจากการยกเลิกแผนฟื้นฟูกิจการ

หนี้สินจากการยกเลิกแผนฟื้นฟูกิจการของบริษัทฯ ได้ครบกำหนดชำระหนี้ในปี 2561 แต่บริษัทฯ ได้ผิดนัดชำระพร้อมดอกเบี้ยค้างจ่ายในอัตราดอกเบี้ยผิดนัดชำระหนี้ตามที่ระบุไว้ในแผนปรับโครงสร้างหนี้ และนับตั้งแต่วันที่ผิดนัดชำระได้แสดงหนี้สินภายใต้แผนฟื้นฟูกิจการคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 เป็นหนี้สินหมุนเวียนในงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการและงบแสดงฐานะการเงินรวม

หนี้สินจากการประนีประนอมยอมความ – กิจการอื่น

บริษัทฯ ได้ทำสัญญาประนีประนอมยอมความกับเจ้าหนี้หลายราย หนี้สินจากการประนีประนอมยอมความมีกำหนดการผ่อนชำระคืนเป็นรายเดือนและมีอัตราดอกเบี้ยตามที่ระบุไว้ในสัญญา

หนี้สินจากการประนีประนอมดังกล่าวค้ำประกันโดยการจดจำนองที่ดินบางส่วนของบริษัทฯ และจำนำหุ้นของ จี เจ สตีล และสินทรัพย์ส่วนตัวของกรรมการและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน 2 แห่ง

การรับความช่วยเหลือทางการเงิน (บัญชี 2) - GSTEEL

เมื่อวันที่ 20 มกราคม 2564 บริษัทฯ ได้เข้าทำสัญญาชำระหนี้ (Settlement Agreement) และสัญญาค่าธรรมเนียมยกเลิกสัญญาปรับโครงสร้าง (Termination Fee Restructuring Agreement) กับเจ้าหนี้รายหนึ่ง (ผู้สนับสนุนทางการเงิน) โดยให้มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ 1 มีนาคม 2563 ภายใต้สัญญาดังกล่าว บริษัทฯ ผูกพันที่จะต้องผ่อนชำระคืนเป็นรายไตรมาสสำหรับยอดหนี้สินที่มีข้อยุติแล้วเป็นจำนวนเงิน 283.1 ล้านบาท และค่าธรรมเนียมจากการยกเลิกสัญญาจำนวนเงิน 100 ล้านบาท บวกดอกเบี้ยร้อยละ 6 ต่อปี ตามที่ได้ระบุไว้ในสัญญา โดยเริ่มตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2564 และสิ้นสุดวันที่ 1 ธันวาคม 2568 อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ มีหนี้สินที่ยังไม่มีข้อยุติซึ่งเจ้าหนี้เรียกร้องให้ชำระจำนวนเงิน 266.3 ล้านบาท และมีเงินจ่ายล่วงหน้าซึ่งบริษัทฯ เรียกร้องจากเจ้าหนี้จำนวนเงิน 68 ล้านบาท โดยคู่สัญญาตกลงที่จะสรุปหนี้สินที่ไม่มีข้อยุติตามคำชี้ขาดของอนุญาโตตุลาการ ทั้งนี้เจ้าหนี้ได้ยื่นคำร้องต่อสถาบันอนุญาโตตุลาการไทย สำนักงานศาลยุติธรรมแล้วเมื่อวันที่ 19 มีนาคม 2564

เมื่อวันที่ 17 สิงหาคม 2565 บริษัทฯ ได้รับสำเนาคำชี้ขาดของอนุญาโตตุลาการลงวันที่ 5 สิงหาคม 2565 โดยคณะอนุญาโตตุลาการได้มีคำชี้ขาดให้บริษัทฯ ต้องจ่ายชำระหนี้สินที่ไม่สามารถตกลงกันได้ตามที่เจ้าหนี้เรียกร้องเป็นจำนวนเงินรวม 266.1 ล้านบาท บวกดอกเบี้ยร้อยละ 6 ต่อปี จนกว่าจะชำระหนี้เสร็จสิ้น และให้ยกข้อเรียกร้องแย้งทั้งหมดของบริษัทฯ ดังนั้น ผู้บริหารจึงพิจารณาตั้งประมาณการหนี้สินที่ไม่สามารถตกลงกันได้ตามคำชี้ขาดของอนุญาโตตุลาการจนถึง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 เป็นจำนวนเงินรวม 310 ล้านบาท ในงบแสดงฐานะการเงินรวมและ งบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ 31 ธันวาคม 2565 และบันทึกไว้เป็นส่วนหนึ่งของ "ค่าใช้จ่ายอื่น" ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 ทั้งนี้บริษัทฯ ได้จ่ายชำระประมาณการหนี้สินดังกล่าวบางส่วนตามสัญญาชำระหนี้ (Settlement Agreement) ซึ่งบริษัทฯ ได้ส่งวงสิทธิในการยื่นอุทธรณ์ตามหนังสือของบริษัทฯ ลงวันที่ 1 กันยายน 2565 ที่ส่งถึงเจ้าหนี้รายดังกล่าว ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทฯ ได้บันทึกเงินที่จ่ายดังกล่าวจำนวน 97 ล้านบาท ไว้เป็นเงินจ่ายล่วงหน้าสำหรับหนี้สินที่ไม่สามารถตกลงกันได้ตามคำชี้ขาดของอนุญาโตตุลาการ ซึ่งแสดงไว้เป็นส่วนหนึ่งของ "สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น" ในงบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

ในระหว่างปี 2566 บริษัทฯ ได้บันทึกประมาณการหนี้สินที่ไม่สามารถตกลงกันได้ตามคำชี้ขาดของอนุญาโตตุลาการเพิ่มเติมจำนวนเงิน 12 ล้านบาท ซึ่งบันทึกไว้เป็น "ค่าใช้จ่ายอื่น" ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และได้จ่ายชำระประมาณการหนี้สินดังกล่าวเพิ่มเติมอีกจำนวน 51 ล้านบาท

เมื่อวันที่ 26 กันยายน 2566 ศาลแพ่งได้มีคำตัดสินให้ยกฟ้องคำร้องขอเพิกถอนคำชี้ขาดของคณะอนุญาโตตุลาการฉบับลงวันที่ 17 สิงหาคม 2565

ต่อมาเมื่อวันที่ 19 มกราคม 2567 ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ ได้ตัดสินใจไม่ยื่นอุทธรณ์และยอมรับชำระหนี้ที่เรียกร้องจากเจ้าหนี้พร้อมดอกเบี้ย ทั้งจำนวน ดังนั้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทฯ บันทึกตัดรายการเงินจ่ายล่วงหน้าแก่ผู้ขายสินค้ากับค่าเผื่อจากการด้อยค่าเงินจ่ายล่วงหน้าจำนวน 68 ล้านบาท และหักกลบรายการเงินจ่ายล่วงหน้าสำหรับหนี้สินที่ไม่สามารถตกลงกันได้ตามคำชี้ขาดของอนุญาโตตุลาการกับประมาณการหนี้สินที่ไม่สามารถตกลงกันได้ตามคำชี้ขาดของอนุญาโตตุลาการทั้งจำนวนรวม 148 ล้านบาท นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้จัดประเภทรายการประมาณการหนี้สินที่ไม่สามารถตก

ลงกันได้ตามคำชี้ขาดของอนุญาโตตุลาการที่คงเหลืออยู่ทั้งจำนวน 174 ล้านบาท บันทึกเป็นส่วนหนึ่งของ "หนี้สินจากการประนีประนอมยอมความ" ในงบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

รายการที่เกี่ยวข้องกับหนี้สินที่ไม่สามารถตกลงกันได้ตามคำชี้ขาดของอนุญาโตตุลาการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 มีดังนี้

	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ (ล้านบาท)	
	2566	2565
เงินจ่ายล่วงหน้าสำหรับหนี้สินที่ไม่สามารถตกลงกันได้ ตามคำชี้ขาดของอนุญาโตตุลาการ		
ณ วันที่ 1 มกราคม	97	-
เพิ่มขึ้น	51	97
หักกลับกับประมาณการหนี้สินที่ไม่สามารถตกลงกันได้ตามคำชี้ขาดของอนุญาโตตุลาการ	(148)	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	-	97
ประมาณการหนี้สินที่ไม่สามารถตกลงกันได้ตามคำชี้ขาดของอนุญาโตตุลาการ		
ณ วันที่ 1 มกราคม	310	-
เพิ่มขึ้น	12	310
หักกลับกับเงินจ่ายล่วงหน้าสำหรับหนี้สินที่ไม่สามารถตกลงกันได้ตามคำชี้ขาด ของอนุญาโตตุลาการ	(148)	-
โอนไปหนี้สินจากการประนีประนอมยอมความ	(174)	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	-	310
จัดประเภทประมาณการหนี้สินที่ไม่สามารถตกลงกันได้ตามคำชี้ขาดของอนุญาโตตุลาการ :		
ส่วนที่หมุนเวียน	-	137
ส่วนที่ไม่หมุนเวียน	-	173
รวม	-	310

5.4. เงินกู้ยืมจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน – สุทธิ

	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ (ล้านบาท)	
	2566	2565
เงินกู้ยืมระยะสั้นจาก NSSEA	2,300	-
เงินกู้ยืมระยะยาวจาก ACO I		
- ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	47	47
- ส่วนที่ถึงกำหนดชำระเกินกว่าหนึ่งปี	157	204
สุทธิ	204	251

5.5. สัญญาสำคัญที่ทำกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

1) สัญญาวงเงินสินเชื่อ – กิจการที่เกี่ยวข้องกันในต่างประเทศ

ในระหว่างปี 2565 บริษัทฯ ได้ชำระเงินกู้ยืมจากกิจการที่เกี่ยวข้องกันในต่างประเทศแห่งหนึ่งและ ดอกเบี้ยค้างจ่ายที่เกี่ยวข้องทั้งจำนวนแล้ว

ในเดือนมีนาคม 2566 คณะกรรมการบริษัทฯ ได้อนุมัติการเข้าทำสัญญาปลดหลักประกันและ อนุมัติการปลดจำนวนที่ดินกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันแห่งหนึ่ง ปัจจุบันบริษัทฯ ได้ดำเนินการยกเลิกสัญญา วงเงินสินเชื่อดังกล่าว

2) สัญญาวงเงินสินเชื่อ – กิจการที่เกี่ยวข้องกันในประเทศ

เมื่อวันที่ 15 ธันวาคม 2566 บริษัทฯ ได้ทำสัญญาวงเงินสินเชื่อกับบริษัทฯ ที่เกี่ยวข้องกันใน ประเทศแห่งหนึ่ง โดยบริษัทฯ ที่เกี่ยวข้องกันดังกล่าวจะให้สินเชื่อวงเงินกู้จำนวน 2,300 ล้านบาท เพื่อเป็น การช่วยเหลือทางการเงิน โดยจะชำระคืนเงินกู้ยืมดังกล่าวเมื่อครบกำหนดชำระและจะคิดดอกเบี้ยตาม อัตราดอกเบี้ยนโยบายที่ประกาศโดยธนาคารแห่งประเทศไทยบวกด้วยร้อยละ 0.18 ต่อปี วงเงินสินเชื่อ ดังกล่าวจะครบกำหนดในวันที่ 31 กรกฎาคม 2567

3) สัญญาบริการจัดการเงินสด

เมื่อวันที่ 9 กันยายน 2565 บริษัทฯ ได้ทำสัญญาบริการจัดการเงินสดกับบริษัทฯ ที่เกี่ยวข้องกันใน ประเทศแห่งหนึ่ง โดยบริษัทฯ ที่เกี่ยวข้องกันดังกล่าวจะให้วงเงินสินเชื่อเงินกู้ยืมจำนวนเงิน 400 ล้านบาท เพื่อเป็นเงินทุนสำหรับกระแสเงินสดให้กับบริษัทฯ ในกรณีที่บริษัทฯ มียอดคงเหลือของเงินในบัญชีธนาคาร ไม่เพียงพอตามที่ระบุไว้ในสัญญา ณ เวลาสิ้นสุดในแต่ละวันทำการ โดยการเบิกใช้เงินกู้ยืมดังกล่าวจะต้อง จ่ายชำระคืนในวันเริ่มต้นของวันทำการถัดมา และมีอัตราดอกเบี้ยตามที่ตกลงในสัญญา สินเชื่อดังกล่าว ครบกำหนดในวันที่ 31 มีนาคม 2566

ต่อมาเมื่อวันที่ 29 มิถุนายน 2566 คณะกรรมการบริษัทฯ ได้มีมติอนุมัติการต่ออายุสัญญา ดังกล่าวต่อไปอีกหนึ่งปี โดยจะครบกำหนดในวันที่ 31 มีนาคม 2567

4) สัญญากู้ยืม

เงินกู้ยืมระยะยาวจาก Asia Credit Opportunities I (Mauritius) Limited จำนวนเงินรวม 314 ล้านบาท เป็นเงินกู้ยืมซึ่งโอนหนี้จากเจ้าหนี้ให้กับ Asia Credit Opportunities I (Mauritius) Limited ตามหนังสือแจ้งโอนลงวันที่ 17 ธันวาคม 2561 เงินกู้ยืมดังกล่าวมีกำหนดชำระคืนในจำนวนเงินที่แตกต่างกันตามที่ระบุในสัญญา สิ้นสุดในเดือนกุมภาพันธ์และเดือนมิถุนายน 2562 โดยมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 15 ต่อปี (อัตราดอกเบี้ยผันแปร) โดยบริษัทฯ เป็นผู้รับผิดชอบภาษีหัก ณ ที่จ่ายตามที่ระบุไว้ในสัญญา ต่อมาเมื่อวันที่ 19 พฤษภาคม 2564 บริษัทฯ ได้ทำสัญญาปรับโครงสร้างหนี้เพื่อขยายระยะเวลาการชำระหนี้จนถึงวันที่ 1 ธันวาคม 2568 และลดอัตราดอกเบี้ยลงเหลือร้อยละ 6 ต่อปี

เมื่อวันที่ 1 ธันวาคม 2566 บริษัทฯ ได้ทำสัญญาแก้ไขเพิ่มเติมสำหรับสัญญาปรับโครงสร้างหนี้ (Amendment Agreement of Debt Restructuring Agreement) เพื่อขยายกำหนดวันชำระคืนดอกเบี้ยค้างจ่ายไปเป็นวันที่ 30 มิถุนายน 2567 โดยไม่มีดอกเบี้ยเพิ่มเติมเกิดขึ้นอันเป็นผลมาจากการเลื่อนจ่ายนี้

5) สัญญาปรับโครงสร้างหนี้

เมื่อวันที่ 28 พฤศจิกายน 2562 บริษัทฯ ทำสัญญาปรับโครงสร้างหนี้ (Debt Restructuring Agreement) และสัญญาแก้ไขหนี้สิน (Debt Amendment Agreement) กับ Asia Credit Opportunities I (Mauritius) Limited ("ACO I") เงินต้นคงเหลือจำนวน 37.49 ล้านดอลลาร์สหรัฐ บริษัทฯ จะชำระคืนครั้งเดียวทั้งจำนวนเมื่อครบกำหนด 9 ปี หรือ สามารถชำระคืนก่อนกำหนดบางส่วนหรือทั้งหมดได้โดยไม่มีค่าปรับ และมีระยะเวลาปลอดดอกเบี้ย 3 ปี โดยมีอัตราดอกเบี้ยเท่ากับ LIBOR บวกร้อยละ 2.10 ต่อปี

6) สัญญาประนีประนอมยอมความ

เมื่อวันที่ 31 กรกฎาคม 2562 บริษัทฯ ทำสัญญาประนีประนอมยอมความกับบริษัท ซูพีเรียร์ โอเวอร์ซีส์ (ประเทศไทย) จำกัด ซึ่งจะชำระหนี้ ส่วนที่เหลือ 146 ล้านบาท ภายในระยะเวลา 9 ปี เริ่มจากวันที่ 31 มีนาคม 2566 ถึงวันที่ 1 ธันวาคม 2571 โดยคิดอัตราดอกเบี้ย MLR-2% ต่อปี ของเงินต้นจำนวนเงิน 59 ล้านบาท บริษัทฯ จะได้รับการพักชำระหนี้เงินต้นและดอกเบี้ยภายใน 3 ปีแรก (Grace Period) และเริ่มต้นผ่อนชำระเงินต้นและดอกเบี้ยใหม่อีกครั้งในปีที่ 4 (เริ่มเดือนธันวาคม 2566) ทั้งนี้ บริษัทฯ ต้องผ่อนชำระหนี้เงินต้นและดอกเบี้ยให้แล้วเสร็จภายในปีที่ 9 ซึ่งเป็นวันสิ้นสุดของระยะเวลาการผ่อนชำระ ดังนั้นหนี้สินดังกล่าวจึงถูกแสดงเป็นหนี้สินไม่หมุนเวียนทั้งจำนวนในงบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 เนื่องจากไม่มีกำหนดชำระภายในหนึ่งปีข้างหน้า

ต่อมาเมื่อวันที่ 2 พฤษภาคม 2566 บริษัทฯ ได้ทำสัญญาแก้ไขเพิ่มเติมสัญญาประนีประนอมยอมความกับบริษัท ซูพีเรียร์ โอเวอร์ซีส์ (ประเทศไทย) จำกัด เพื่อกำหนดการชำระหนี้เงินต้นจำนวน 146 ล้านบาท และดอกเบี้ยค้างจ่ายที่ค้างชำระไว้ (จนถึงวันที่ 1 ธันวาคม 2565) จำนวน 6 ล้านบาท โดยมีกำหนดชำระคืนเป็นรายไตรมาสเท่า ๆ กัน 24 ไตรมาส ในจำนวนเงินไตรมาสละ 6.3 ล้านบาท เริ่มตั้งแต่วันที่ 31 มีนาคม

2566 จนถึงวันที่ 1 ธันวาคม 2571 โดยอัตราดอกเบี้ยสำหรับเงินต้นที่มีดอกเบี้ยคิดในอัตราดอกเบี้ย MLR-2% ต่อปี และมีกำหนดจ่ายชำระเป็นรายไตรมาส เริ่มตั้งแต่วันที่ 31 มีนาคม 2566 สัญญาแก้ไขเพิ่มเติมดังกล่าวมีผลตั้งแต่วันที่ 31 มีนาคม 2566

5.6. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้น

- (ก) เมื่อวันที่ 2 พฤษภาคม 2562 บริษัทฯ ได้ทำสัญญาซื้อขายก๊าซธรรมชาติกับบริษัทในประเทศแห่งหนึ่ง โดยบริษัทฯ ผูกพันที่จะต้องจ่ายค่าก๊าซธรรมชาติในแต่ละเดือนตามปริมาณที่ใช้ สัญญาหมดอายุเมื่อวันที่ 31 พฤษภาคม 2563 ทั้งนี้บริษัทฯ และผู้ขายได้ทำการขยายอายุสัญญาดังกล่าวในระหว่างรอลงนามสัญญาฉบับใหม่
- ต่อมาเมื่อวันที่ 30 มิถุนายน 2565 บริษัทฯ ได้ทำสัญญาซื้อขายก๊าซธรรมชาติโดยมีผลบังคับใช้จนถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2568 บริษัทฯ ผูกพันที่จะต้องจ่ายค่าก๊าซธรรมชาติในแต่ละเดือนตามปริมาณที่ใช้ อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ยังคงมีภาระต้องชำระค่าบริการสวนต้นทุนคงที่ (Demand Charge) ในแต่ละเดือนให้กับผู้ขายในกรณีที่บริษัทฯ หยุดใช้ก๊าซธรรมชาติ
- (ข) เมื่อวันที่ 26 มีนาคม 2540 บริษัทฯ ได้ทำสัญญาซื้อก๊าซออกซิเจน อาร์กอน และไนโตรเจน โดยบริษัทฯ ผูกพันที่จะต้องจ่ายซื้อก๊าซออกซิเจน อาร์กอน และไนโตรเจน ตามปริมาณขั้นต่ำที่ระบุไว้ในสัญญา
- (ค) เมื่อวันที่ 16 กรกฎาคม 2558 บริษัทฯ ได้เข้าทำสัญญาแก้ไขเพิ่มเติมสัญญาซื้อไฟฟ้ากับบริษัทผลิตไฟฟ้ารายหนึ่ง (ซึ่งใช้แทนสัญญา ลงวันที่ 19 สิงหาคม 2551) สัญญามีผลบังคับใช้จนถึงวันที่ 29 ธันวาคม 2578 หรือวันที่ยกเลิกก่อนได้โดยยินยอมร่วมกันทั้งสองฝ่ายแล้วแต่วันใดจะถึงก่อนกำหนด
- บริษัทฯ ผูกพันที่จะต้องจ่ายค่าบริการไฟฟ้าตามปริมาณขั้นต่ำที่ระบุไว้ในสัญญาและจะต้องจัดหาหลักประกันการจ่ายชำระเป็นจำนวนเงิน 60 ล้านบาท แก่บริษัทผลิตไฟฟ้าดังกล่าว อย่างไรก็ตาม จนถึงปัจจุบันบริษัทฯ ยังไม่ได้ส่งมอบหลักประกันดังกล่าว
- (ง) เมื่อวันที่ 1 มิถุนายน 2562 บริษัทฯ ได้เข้าทำสัญญาในการรับบริการด้านการจัดการกากโลหะ (Slag Handling) และการจัดการเศษเหล็กเพื่อนำกลับมาใช้ใหม่ (Processed Scrap) กับบริษัทในประเทศแห่งหนึ่งโดยสัญญามีระยะเวลา 5 ปี และสามารถต่ออายุสัญญาไปได้อีก 1 ปี โดยอัตโนมัติ เว้นแต่คู่สัญญาฝ่ายใดฝ่ายหนึ่งจะมีการแจ้งยกเลิกเป็นลายลักษณ์อักษรแก่อีกฝ่ายถึงความตั้งใจที่จะไม่ต่อสัญญาฉบับนี้ อย่างน้อย 6 เดือน ก่อนที่จะหมดอายุของสัญญา
- บริษัทฯ บันทึกค่าบริการตามสัญญาดังกล่าวสำหรับแต่ละปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 มีจำนวนเงิน 41 ล้านบาท และ 79 ล้านบาท ตามลำดับ
- (จ) เมื่อวันที่ 22 พฤศจิกายน 2566 บริษัทฯ ได้ทำสัญญาซื้อน้ำดิบกับบริษัทในประเทศแห่งหนึ่ง สัญญานี้มีผลบังคับเป็นระยะเวลา 10 ปี นับจากวันที่เริ่มซื้อน้ำในวันที่ 1 พฤษภาคม 2567 และสามารถต่ออายุสัญญาไป

ได้อีก 5 ปี โดยอัตโนมัติ เว้นแต่คู่สัญญาฝ่ายใดฝ่ายหนึ่งจะมีการแจ้งยกเลิกเป็นลายลักษณ์อักษรแก่อีกฝ่าย ถึงความตั้งใจที่จะไม่ต่อสัญญาฉบับนี้อีกภายใน 12 เดือน ก่อนที่จะหมดอายุของสัญญา บริษัทฯ ผู้ก้ำที่จ้จะต้องช้โอน้้ดิบตามปริมาณขั้นต่ำที่ระบุไว้ในสัญญา และจะต้องชำระค่าธรรมเนียมการใช้น้้ จำนวน 2.2 ล้านบาท ภายใน 30 วัน นับจากวันที่ลงนามในสัญญา

6. ข้อมูลของบริษัทฯ

6.1. ข้อมูลเกี่ยวกับลักษณะการประกอบธุรกิจและแนวโน้มธุรกิจของบริษัทฯ

6.1.1. ข้อมูลทั่วไปของบริษัทฯ

ชื่อบริษัท	บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) ("GSTEEL")
ประเภทธุรกิจ	บริษัทมหาชนจำกัด
ลักษณะการประกอบธุรกิจ	ผลิตและจำหน่ายเหล็กแผ่นรีดร้อนชนิดม้วน และเหล็กแผ่นหนา (slab) เพื่อนำไปใช้เป็นวัตถุดิบของอุตสาหกรรมต่อเนื่องต่างๆ เช่น อุตสาหกรรมผลิตเหล็กแผ่นรีดเย็น เหล็กชุบสังกะสี ท่อเหล็ก เหล็กรูปพรรณที่ใช้ในการก่อสร้าง ภาชนะบรรจุน้ำมันหรือก๊าซหุงต้ม ชิ้นส่วนรถยนต์ เครื่องใช้ไฟฟ้า และเฟอร์นิเจอร์เหล็ก เป็นต้น
กลุ่มอุตสาหกรรม	สินค้าอุตสาหกรรม
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	เลขที่ 88 ปาไซ ทาวเวอร์ ชั้น 18 ถนนสีลม แขวงสุริยวงศ์ เขตบางรัก กรุงเทพมหานคร 10500
เลขทะเบียนนิติบุคคล	0107538000746
ทุนจดทะเบียน	158,059,755,140.00 บาท
ทุนชำระแล้ว	144,643,827,160.00 บาท
จำนวนหุ้นที่ชำระแล้ว	หุ้นสามัญ 28,928,765,432 หุ้น
มูลค่าหุ้นที่ตราไว้ (หุ้นละ)	5.00 บาท

ที่มา: บริษัทฯ

6.1.2. ลักษณะการประกอบธุรกิจ

GSTEEL ดำเนินธุรกิจเป็นผู้ผลิตและจำหน่ายเหล็กแผ่นรีดร้อนชนิดม้วน (hot-rolled coil) เป็นผลิตภัณฑ์หลักตามคำสั่งของลูกค้า โดยผลิตภัณฑ์หลักของบริษัทฯ จะถูกนำไปใช้โดยตรงในงานก่อสร้าง การชลประทานและวิศวกรรมโยธา และใช้เป็นวัตถุดิบของอุตสาหกรรมต่อเนื่องต่างๆ เช่น อุตสาหกรรมแปรรูปเหล็กแผ่นสำหรับงานก่อสร้าง ได้แก่ ท่อเหล็ก และเหล็กโครงสร้างรูปพรรณ อุตสาหกรรมต่อเนื่องอื่นๆ เช่น ภาชนะบรรจุน้ำมัน ก๊าซหุงต้ม อุปกรณ์หรือ ชิ้นงานสำหรับอุตสาหกรรมทั่วไป เป็นต้น

โรงงานผลิตเหล็กแผ่นรีดร้อนชนิดม้วนของบริษัทฯ ใช้เทคโนโลยีการผลิตขั้นทันสมัย โดยรวมกระบวนการหลอม การหล่อ และการรีดไว้ในโรงงานเดียวกันอย่างสมบูรณ์และมีประสิทธิภาพสูง หรือที่เรียกว่า Compact Mini Mill ซึ่งประกอบด้วย เทคโนโลยีการหลอมเหล็กด้วยเตาอาร์คไฟฟ้า (Electric Arc Furnace (EAF) เทคโนโลยีการหล่อเหล็กแห่งแบบต่อเนื่อง (Continuous Casting Machine) และเทคโนโลยีการรีดเหล็กแผ่นรีดร้อน (Hot Strip Mill) อย่างต่อเนื่องทุกกระบวนการดังกล่าว

กระบวนการผลิตของบริษัทฯ โดยสังเขปเริ่มจากนำเศษเหล็ก (ferrous scrap) และเหล็กถลุง (pig Iron) มาหลอม รวมกันในเตาอาร์คไฟฟ้า (EAF) จนได้เป็นน้ำเหล็กที่อุณหภูมิประมาณ 1,600 องศาเซลเซียส แล้วนำไปปรับปรุงคุณภาพ น้ำเหล็กด้วยการเติมสารปรุงแต่งต่างๆ เพื่อให้ได้คุณภาพตามมาตรฐานหรือตามข้อกำหนดของลูกค้า จากนั้นจึงนำน้ำเหล็ก ที่ได้เข้าสู่กระบวนการหล่อแบบต่อเนื่องเป็นเหล็กแห่งแบบ (Slab) ขนาดกลาง ความหนา 100 มม. และนำเหล็กแห่งแบบ ที่ได้มาผ่านกระบวนการรีดร้อนเพื่อรีดลดขนาดให้ได้เป็นเหล็กแผ่นรีดร้อนขนาดความหนาในช่วง 1.0-13.0 มม. ตามคำสั่งของลูกค้า ซึ่งโรงงานของบริษัทฯ เป็นโรงงานแห่งแรกในประเทศไทย และมีเพียงไม่กี่โรงงานในโลกที่สามารถผลิตเหล็กแผ่นรีดร้อน ที่ระดับความหนาท่ำสุด 1.0 มม. ทั้งนี้ กระบวนการผลิตข้างต้นจะเป็นกระบวนการผลิตแบบต่อเนื่อง โดยใช้เวลากการผลิต ทั้งกระบวนการเพียง 3.5 ชั่วโมง

โรงงานผลิตเหล็กแผ่นรีดร้อนชนิดม้วนของบริษัทฯ มีกำลังการผลิตอยู่ที่ 1.5 ล้านตันต่อปี ซึ่งเพียงพอต่อคำสั่งซื้อของลูกค้าสำหรับส่วนผสมของผลิตภัณฑ์ที่หลากหลาย (various product mixes) โดยผลิตภัณฑ์เหล็กแผ่นรีดร้อนที่ผลิตได้มี คุณภาพตามเกณฑ์มาตรฐานผลิตภัณฑ์อุตสาหกรรมของไทย (มอก.) และนอกจากนี้ยังสามารถผลิตสินค้าได้มาตรฐานสากลอย่าง มาตรฐานของญี่ปุ่น (JIS) สหรัฐอเมริกา (ASTM และ SAE) ยุโรป (EN, DIN และ BS) มาเลเซีย (MS) ฯลฯ ตามความต้องการของ ตลาดทั้งในประเทศและต่างประเทศได้อีกด้วย

6.1.3. แนวโน้มธุรกิจของบริษัทฯ

ภาวะอุตสาหกรรมเหล็กในประเทศไทยปี 2566

จากข้อมูลทางสถิติของสถาบันเหล็กและเหล็กกล้าแห่งประเทศไทย (ISIT) รายงานยอดการผลิตเหล็กสำเร็จรูปของไทยตั้งแต่เดือนมกราคม-ธันวาคม ปี 2566 อยู่ที่ 6.60 ล้านตัน ลดลง 7.00% เมื่อเทียบกับช่วงเวลาเดียวกันของปีที่ผ่านมา (ปี 2565) หากพิจารณาจำแนกยอดการผลิตตามกลุ่มผลิตภัณฑ์ พบว่า เป็นการผลิตเหล็กทรงยาว (Long steel products) อยู่ที่ 4.56 ล้านตัน ลดลง 1.67% เมื่อเทียบกับช่วงเวลาเดียวกันของปีที่ผ่านมา ขณะที่ยอดผลิตกลุ่มเหล็กทรงแบน (Flat steel products) อยู่ที่ 2.04 ล้านตัน ลดลง 17.07% เมื่อเทียบกับช่วงเวลาเดียวกันของปีที่ผ่านมา โดยผลิตภัณฑ์ที่มีการผลิตมากที่สุดคือ เหล็กแผ่นรีดเย็น (Cold rolled sheet) ในปี 2566 อยู่ที่ 2.00 ล้านตัน ซึ่งลดลง 7.98% รองลงมา คือ เหล็กแผ่นรีดร้อนแผ่นบางและเป็นม้วน (Hot rolled sheet and coil) 1.89 ล้านตัน ลดลงเมื่อเทียบกับช่วงเวลาเดียวกันของปีที่ผ่านมา 18.18% และยอดผลิตเหล็กแผ่นเคลือบ (Coated) 1.68 ล้านตัน ลดลงจากช่วงเวลาเดียวกันของปีที่ผ่านมา 3.36%

ผลิตภัณฑ์เหล็กสำเร็จรูป (หน่วย : ตัน)	ปี 2565	ปี 2566	% เปลี่ยนแปลง
การผลิต	7,099,238	6,602,026	-7.00%
การนำเข้า	10,780,695	11,206,898	3.95%
การส่งออก	1,487,192	1,478,118	-0.61%
การบริโภค	16,392,741	16,330,806	-0.38%

ผลิตภัณฑ์เหล็กทรงยาว (หน่วย : ตัน)	ปี 2565	ปี 2566	% เปลี่ยนแปลง
การผลิต	4,639,908	4,562,569	-1.67%
การนำเข้า	2,498,583	2,631,107	5.30%
การส่งออก	972,970	1,001,504	2.93%
การบริโภค	6,165,521	6,192,172	0.43%

ผลิตภัณฑ์เหล็กทรงแบน (หน่วย : ตัน)	ปี 2565	ปี 2566	% เปลี่ยนแปลง
การผลิต	2,459,330	2,039,458	-17.07%
การนำเข้า	8,282,112	8,575,791	3.55%
การส่งออก	514,222	476,614	-7.31%
การบริโภค	10,227,220	10,138,635	-0.87%

ที่มา : ศูนย์ข้อมูลเชิงลึกอุตสาหกรรมเหล็ก สถาบันเหล็กและเหล็กกล้าแห่งประเทศไทย

สำหรับปริมาณการใช้ผลิตภัณฑ์เหล็กสำเร็จรูปภายในประเทศของไทย (Total Apparent Finished Steel Consumption) ในปี 2566 อยู่ที่ 16.33 ล้านตัน ลดลง 0.38% เมื่อเทียบกับช่วงเวลาเดียวกันของปีที่ผ่านมา หากพิจารณาปริมาณการใช้ตามกลุ่มผลิตภัณฑ์ พบว่า ปริมาณการใช้เหล็กทรงยาวเพิ่มขึ้น 0.43% เมื่อเทียบกับช่วงเวลาเดียวกันของปีที่ผ่านมา อยู่ที่ 6.19 ล้านตัน ขณะที่ปริมาณการใช้เหล็กทรงแบนมีการลดลง 0.87% เมื่อเทียบกับช่วงเวลาเดียวกันของปีที่ผ่านมา อยู่ที่ 10.14 ล้านตัน โดยผลิตภัณฑ์เหล็กที่มีการใช้งานมากที่สุด คือ เหล็กแผ่นรีดร้อน (Hot rolled) 5.83 ล้านตัน รองลงมาคือ เหล็กแผ่นเคลือบ 4.76 ล้านตัน และเหล็กแผ่นรีดเย็น 3.22 ล้านตัน ตามลำดับ

การนำเข้าผลิตภัณฑ์เหล็กสำเร็จรูปของไทยในปี 2566 อยู่ที่ 11.21 ล้านตัน เพิ่มขึ้น 3.95% เมื่อเทียบกับปีที่ผ่านมา โดยผลิตภัณฑ์ที่มีการนำเข้ามากที่สุดคือ เหล็กแผ่นรีดร้อน 3.82 ล้านตัน รองลงมาคือ เหล็กแผ่นเคลือบ 3.18 ล้านตัน และเหล็กแผ่นรีดเย็น 1.33 ล้านตัน ตามลำดับ หากพิจารณาสัดส่วนการใช้เหล็กนำเข้าเทียบกับการใช้เหล็กผลิตในประเทศ อยู่ที่ 68.62% ต่อ 31.38% ซึ่งสะท้อนให้เห็นว่าไทยมีการพึ่งพาสินค้านำเข้าเหล็กปริมาณค่อนข้างสูง

สำหรับยอดการส่งออกเหล็กสำเร็จรูปของไทยในปี 2566 อยู่ที่ 1.48 ล้านตัน ลดลง 0.61% ผลิตภัณฑ์เหล็กที่มีการส่งออกมากที่สุดคือ เหล็กโครงสร้างรูปพรรณ อยู่ที่ 310,161 ตัน รองลงมา คือ ท่อไร้ตะเข็บ 306,296 ตัน เมื่อเทียบกับช่วงเวลาเดียวกันกับปีที่ผ่านมา

ภาวะอุตสาหกรรมเหล็กแผ่นรีดร้อนในประเทศปี 2566

อุตสาหกรรมเหล็กและเหล็กกล้าของไทยไม่มีอุตสาหกรรมการผลิตขั้นต้นที่เริ่มจากการถลุงจากแร่เหล็ก ดังนั้น โครงสร้างอุตสาหกรรมเหล็กและเหล็กกล้าของไทยจึงเริ่มจากการผลิตในอุตสาหกรรมขั้นกลาง ด้วยการหลอมเศษเหล็ก จากโรงงานที่มีเตาหลอมเศษเหล็กด้วยเตา Electrical arc furnace (EAF) ของผู้ผลิตในประเทศไทย จากนั้นจึงส่งต่อไปยัง การผลิตในขั้นปลาย 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 จากนั้นจึงส่งต่อไปยังอุตสาหกรรม ต่อเนื่องที่ใช้เหล็กต่อไป สำหรับภาวะอุตสาหกรรมเหล็กแผ่นรีดร้อนไทย ข้อมูลทางสถิติของสถาบันเหล็กและเหล็กกล้า แห่งประเทศไทย (ISIT) รายงานยอดการผลิต การนำเข้า การส่งออก และปริมาณการใช้ ตั้งแต่เดือนมกราคม-ธันวาคม ปี 2566 ดังนี้

ยอดการผลิตเหล็กแผ่นรีดร้อน (Hot rolled) ชนิดเป็นม้วนและไม่เป็นม้วน ภายในประเทศปี 2566 อยู่ที่ 2.04 ล้าน ตัน ลดลง 17.07% จากช่วงเวลาเดียวกันของปีก่อน โดยเป็นการผลิตเหล็กแผ่นรีดร้อนแผ่นบางและเป็นม้วน (HR sheet & coil) อยู่ที่ 1.89 ล้านตัน ลดลงเมื่อเทียบกับช่วงเวลาเดียวกันของปีก่อน 18.18% ขณะที่ยอดการผลิตเหล็กรีดร้อนแผ่นหนา (HR plate) ทรงตัว อยู่ที่ 149,951 ตัน

ผลิตภัณฑ์เหล็กแผ่นรีดร้อน (หน่วย : ตัน) (ไม่รวมเหล็กแผ่นรีดร้อนไร้สนิม)	ปี 2565	ปี 2566	% เปลี่ยนแปลง
การผลิต	2,459,330	2,039,458	-17.07%
การนำเข้า	3,416,602	3,585,765	4.95%
การส่งออก	24,311	24,592	1.16%
การบริโภค	5,851,621	5,600,631	-4.29%

ผลิตภัณฑ์เหล็กแผ่นรีดร้อนแผ่นหนา (หน่วย : ตัน) (ไม่รวมเหล็กแผ่นรีดร้อนไร้สนิม)	ปี 2565	ปี 2566	% เปลี่ยนแปลง
การผลิต	149,945	149,951	0.00%
การนำเข้า	293,117	207,643	-29.16%
การส่งออก	3,518	8,089	129.93%
การบริโภค	439,544	349,505	-20.48%

ผลิตภัณฑ์เหล็กแผ่นรีดร้อนแผ่นบางและเป็นม้วน (หน่วย : ตัน) (ไม่รวมเหล็กแผ่นรีดร้อนไร้สนิม)	ปี 2565	ปี 2566	% เปลี่ยนแปลง
การผลิต	2,309,386	1,889,506	-18.18%
การนำเข้า	3,123,485	3,378,122	8.15%
การส่งออก	20,793	16,503	-20.63%
การบริโภค	5,412,078	5,251,125	-2.97%

ที่มา : ศูนย์ข้อมูลเชิงลึกอุตสาหกรรมเหล็ก สถาบันเหล็กและเหล็กกล้าแห่งประเทศไทย

สำหรับปริมาณการใช้ผลิตภัณฑ์เหล็กแผ่นรีดร้อน (Hot rolled) ชนิดเป็นม้วนและไม่เป็นม้วน ภายในประเทศปี 2566 อยู่ที่ 5.60 ล้านตัน ลดลง 4.29% โดยแยกเป็นการใช้เหล็กแผ่นรีดร้อนแผ่นบางและเป็นม้วน (HR sheet & coil) อยู่ที่ 5.25 ล้านตัน ลดลงจากช่วงเวลาเดียวกันของปีก่อน 2.97% และเป็นการใช้เหล็กแผ่นรีดร้อนแผ่นหนา (HR plate) อยู่ที่ 349,505 ตัน ลดลงเมื่อเทียบกับช่วงเวลาเดียวกันของปีที่ผ่านมา 20.48%

ส่วนการนำเข้าเหล็กแผ่นรีดร้อน ทั้งชนิดเป็นม้วนและไม่เป็นม้วนของไทยปี 2566 เพิ่มขึ้น 4.95% อยู่ที่ 3.59 ล้านตัน โดยเป็นการนำเข้าเหล็กแผ่นรีดร้อนแผ่นบางและเป็นม้วน (HR sheet & coil) 3.38 ล้านตัน เพิ่มขึ้นเมื่อเทียบกับช่วงเวลาเดียวกันของปีก่อน 8.15% และเป็นการนำเข้าเหล็กแผ่นรีดร้อนแผ่นหนา (HR Plate) อยู่ที่ 207,643 ตัน ลดลงเมื่อเทียบกับช่วงเวลาเดียวกันของปีก่อน 29.16%

และการส่งออกเหล็กแผ่นรีดร้อน ทั้งชนิดเป็นม้วนและไม่เป็นม้วนของไทยในปี 2566 อยู่ที่ 24,592 ตัน ส่งออก ลดลง 1.16% เมื่อเทียบกับปีที่ผ่านมา โดยเป็นการส่งออกเหล็กแผ่นรีดร้อนแผ่นบางและเป็นม้วน (HR sheet & coil) 16,503 ตัน ลดลง 20.63% จากช่วงเวลาเดียวกันกับปีก่อน และเป็นการส่งออกเหล็กแผ่นรีดร้อนแผ่นหนา (HR plate) 8,089 ตัน เพิ่มขึ้นจากช่วงเวลาเดียวกันของปีก่อน 129.93%

6.2. สรุปข้อมูลทางการเงินของบริษัทฯ

6.2.1. สรุปสาระสำคัญของข้อมูลในงบแสดงฐานะการเงินรวม

รายการ	31 ธันวาคม 2564		31 ธันวาคม 2565		31 ธันวาคม 2566	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
สินทรัพย์						
สินทรัพย์หมุนเวียน						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	419.02	3.40	764.69	7.38	522.83	6.15
เงินลงทุนชั่วคราว - หลักทรัพย์เพื่อค้า	12.27	0.10	8.70	0.08	4.24	0.05
ลูกหนี้การค้า	3.26	0.03	46.08	0.44	25.04	0.29
สินค้าคงเหลือ	1,949.04	15.80	1,925.93	18.60	1,170.80	13.77
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	284.07	2.30	288.84	2.79	120.30	1.41
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	2,667.66	21.62	3,034.25	29.30	1,843.21	21.68
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน						
เงินลงทุนระยะยาวอื่น	1,179.64	9.56	842.60	8.14	505.56	5.95
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	8,123.12	65.83	6,192.52	59.79	5,871.50	69.06
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	0.99	0.01	1.00	0.01	1.37	0.02
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	368.12	2.98	286.39	2.77	280.50	3.30
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	9,671.87	78.38	7,322.50	70.70	6,658.92	78.32
รวมสินทรัพย์	12,339.53	100.00	10,356.75	100.00	8,502.13	100.00
หนี้สิน						

การรับความช่วยเหลือทางการเงิน (บัญชี 2) - GSTEEL

รายการ	31 ธันวาคม 2564		31 ธันวาคม 2565		31 ธันวาคม 2566	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
หนี้สินหมุนเวียน						
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	-	-	2,400.00	23.17	1,100.00	12.94
เจ้าหนี้การค้า	135.77	1.10	327.79	3.16	129.26	1.52
เจ้าหนี้อื่นและค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	441.80	3.58	399.07	3.85	323.08	3.80
เงินรับล่วงหน้าจากลูกค้า	70.36	0.57	32.12	0.31	75.82	0.89
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	106.75	0.87	-	-	-	-
ดอกเบี้ยค้างจ่าย	1,214.01	9.84	447.90	4.32	315.07	3.71
หนี้สินจากการยกเลิกแผนฟื้นฟูกิจการและการ ประนีประนอมยอมความที่ถึงกำหนดชำระ ภายในหนึ่งปี	212.60	1.72	160.36	1.55	189.76	2.23
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการที่ เกี่ยวข้องกันที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	47.10	0.38	47.10	0.45	47.10	0.55
ส่วนของหุ้นกู้ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	521.11	4.22	538.80	5.20	533.43	6.27
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนด ชำระภายในหนึ่งปี	2.78	0.02	2.97	0.03	2.74	0.03
ส่วนของประมาณการหนี้สินที่ไม่สามารถตกลง กันได้ตามคำชี้ขาดของอนุญาโตตุลาการที่ถึง กำหนดชำระภายในหนึ่งปี	-	-	137.54	1.33	-	-
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	347.55	2.82	-	-	2,300.00	27.05
เงินกู้ยืมจากกิจการอื่น	3.85	0.03	3.85	0.04	3.85	0.05
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	35.87	0.29	26.66	0.26	45.55	0.54
รวมหนี้สินหมุนเวียน	3,139.55	25.44	4,524.16	43.68	5,065.66	59.58
หนี้สินไม่หมุนเวียน						
เจ้าหนี้อื่นและค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	1,433.23	11.61	1,407.92	13.59	581.36	6.84
ดอกเบี้ยค้างจ่าย	128.51	1.04	104.41	1.01	84.37	0.99
หนี้สินจากการยกเลิกแผนฟื้นฟูกิจการและการ ประนีประนอมยอมความ - สุทธิ	509.30	4.13	395.00	3.81	421.86	4.96
เงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน - สุทธิ	1,245.67	10.09	204.10	1.97	157.00	1.85
หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิ	1.26	0.01	3.38	0.03	0.63	0.01
ประมาณการหนี้สินที่ไม่สามารถตกลงกันได้ ตามคำชี้ขาดของอนุญาโตตุลาการ	-	-	172.97	-	-	-
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนผลประโยชน์ พนักงานเมื่อเกษียณอายุ	103.08	0.84	106.38	1.03	110.94	1.30
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	3,421.06	27.72	2,394.16	23.12	1,356.17	15.95
รวมหนี้สิน	6,560.61	53.17	6,918.32	66.80	6,421.83	75.53

การรับความช่วยเหลือทางการเงิน (บัญชี 2) - GSTEEL

รายการ	31 ธันวาคม 2564		31 ธันวาคม 2565		31 ธันวาคม 2566	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
ส่วนของผู้ถือหุ้น						
ทุนเรือนหุ้น						
ทุนจดทะเบียน	158,059.76	1,280.92	158,059.76	1,526.15	158,059.76	1,859.06
ทุนที่ออกและชำระแล้ว	144,643.83	1,172.20	144,643.83	1,396.61	144,643.83	1,701.27
ส่วนเกิน (ต่ำกว่า) มูลค่าหุ้นสามัญ	(116,361.27)	(943.00)	(116,361.27)	(1,123.53)	(116,361.27)	(1,368.61)
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นจากการลดทุน	206.31	1.67	206.31	1.99	206.31	2.43
ทุนสำรองตามกฎหมาย	763.98	6.19	763.98	7.38	763.98	8.99
ขาดทุนสะสม	(21,784.14)	(176.54)	(23,787.60)	(229.68)	(24,808.69)	(291.79)
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	(1,689.78)	(13.69)	(2,026.82)	(19.57)	(2,363.86)	(27.80)
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	5,778.92	46.83	3,438.43	33.20	2,080.29	24.47
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	5,778.92	46.83	3,438.43	33.20	2,080.30	24.47
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	12,339.53	100.00	10,356.75	100.00	8,502.13	100.00

ที่มา: บริษัทฯ

6.2.2. สรุปสาระสำคัญของข้อมูลในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม

รายการ	งวด 12 เดือนสิ้นสุด 31 ธันวาคม 2564		งวด 12 เดือนสิ้นสุด 31 ธันวาคม 2565		งวด 12 เดือนสิ้นสุด 31 ธันวาคม 2566	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
รายได้						
รายได้จากการขาย	15,813.88	98.45	14,940.95	99.42	10,765.79	97.73
กำไรจากการตัดจำหน่ายหนี้สินที่หมดอายุ	197.23	1.23	-	-	143.78	1.31
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	-	-	-	-	15.38	0.14
- สุทธิ						
รายได้อื่น	51.85	0.32	86.95	0.58	91.10	0.83
รวมรายได้	16,062.96	100.00	15,027.90	100.00	11,016.05	100.00
ค่าใช้จ่าย						
ต้นทุนขาย						
ต้นทุนของสินค้าที่ขาย	12,973.71	80.77	14,002.01	93.17	11,023.66	100.07
ต้นทุนการผลิตที่สูญเปล่า	87.70	0.55	124.93	0.83	296.81	2.69
กลับรายการขาดทุนจากการลดมูลค่าสินค้าคงเหลือ	0.97	0.01	72.49	0.48	(33.79)	(0.31)
รวมต้นทุนขาย	13,062.39	81.32	14,199.42	94.49	11,286.68	102.46
ค่าใช้จ่ายในการขาย	163.60	1.02	149.41	0.99	130.26	1.18

การรับความช่วยเหลือทางการเงิน (บัญชี 2) - GSTEEL

รายการ	งวด 12 เดือนสิ้นสุด 31 ธันวาคม 2564		งวด 12 เดือนสิ้นสุด 31 ธันวาคม 2565		งวด 12 เดือนสิ้นสุด 31 ธันวาคม 2566	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	403.02	2.51	241.56	1.61	353.46	3.21
ขาดทุนจากคำสั่งซื้อของวัตถุดิบที่ยังไม่ได้รับมอบ	-	-	-	-	20.81	0.19
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ - สุทธิ	522.87	3.26	220.01	1.46	-	-
ค่าใช้จ่ายอื่น	1.34	0.01	1,874.92	12.48	11.67	0.11
ต้นทุนทางการเงิน	477.86	2.97	310.43	2.07	227.02	2.06
รวมค่าใช้จ่าย	14,631.08	91.09	16,995.75	113.09	12,029.91	109.20
กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้	1,431.88	8.91	(1,967.85)	(13.09)	(1,013.85)	(9.20)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(106.76)	(0.66)	(35.60)	(0.24)	-	-
กำไร (ขาดทุน) สำหรับปี	1,325.12	8.25	(2,003.46)	(13.33)	(1,013.85)	(9.20)

ที่มา: บริษัทฯ

6.2.3. งบกระแสเงินสด

รายการ	งวด 12 เดือนสิ้นสุด 31 ธันวาคม 2564	งวด 12 เดือนสิ้นสุด 31 ธันวาคม 2565	งวด 12 เดือนสิ้นสุด 31 ธันวาคม 2566
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	1,654.87	616.05	(607.72)
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน	(188.20)	(44.20)	(136.68)
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน	(1,380.95)	(226.20)	502.55
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิ	85.72	345.65	(241.86)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ ต้นงวด	330.77	419.02	764.69
ผลกระทบจากอัตราแลกเปลี่ยนของเงินตราต่างประเทศคงเหลือสิ้นปี	2.53	0.01	(0.00)
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	419.02	764.69	522.83

ที่มา: บริษัทฯ

6.2.4. วิเคราะห์ผลการดำเนินงาน

รายได้จากการขาย

ปี 2564

บริษัทฯ รายงานรายได้จากการขายจำนวน 15,814 ล้านบาทซึ่งเพิ่มขึ้นจำนวน 6,500 ล้านบาท สาเหตุหลักเนื่องจากเพิ่มขึ้นของราคาขาย 10,581 บาทต่อตัน หรือร้อยละ 66 ในขณะที่ปริมาณขายเพิ่มขึ้น 15 พันตัน หรือร้อยละ 3 เมื่อเปรียบเทียบกับปีที่แล้ว

ปี 2565

บริษัทฯ รายงานรายได้จากการขายจำนวน 14,941 ล้านบาทซึ่งลดลงจำนวน 873 ล้านบาท หลักๆ เนื่องจากการลดลงของปริมาณขายร้อยละ 12 เมื่อเปรียบเทียบกับปีที่แล้ว

ปี 2566

บริษัทฯ รายงานรายได้จากการขายจำนวน 10,766 ล้านบาท ลดลงจำนวน 4,175 ล้านบาท สาเหตุหลักเนื่องจากการลดลงของปริมาณขายร้อยละ 13 และราคาขายร้อยละ 17 เมื่อเปรียบเทียบกับปี 2565

ผลการดำเนินงาน

ปี 2564

บริษัทฯ รายงานกำไรขั้นต้น 2,751 ล้านบาท ดีขึ้นอย่างมีนัยสำคัญจากปีที่ผ่านมาที่มีกำไรขั้นต้น 11 ล้านบาท ซึ่งสาเหตุหลักเป็นผลมาจากราคาขายเหล็กแผ่นรีดร้อนชนิดม้วนที่ปรับตัวเพิ่มขึ้นจากราคาตลาดโลกที่อยู่ในขาขึ้นและการปรับปรุงส่วนผลมั่ววัตถุดิบ

บริษัทฯ รายงานผลกำไรสุทธิจำนวน 1,323 ล้านบาทในปี 2564 เปรียบเทียบกับผลขาดทุนสุทธิจำนวน 551 ล้านบาทในปี 2563 เพิ่มขึ้น 1,874 ล้านบาท กำไรสุทธิรวมสำหรับปี 2564 จำนวน 1,325 ล้านบาท เปรียบเทียบกับขาดทุนสุทธิ 600 ล้านบาทเมื่อปีที่แล้ว เพิ่มขึ้น 1,925 ล้านบาทโดยมีสาเหตุหลักจากราคาขายที่เพิ่มขึ้น

ปี 2565

กำไรขั้นต้นของบริษัทฯ ลดลง 2,010 ล้านบาทจากปี 2564 ซึ่งสาเหตุหลักเป็นผลมาจากการลดลงของ metal spread (ส่วนต่างระหว่างราคาขายและต้นทุนเศษเหล็ก) และต้นทุนแปรสภาพที่เพิ่มขึ้นเนื่องจากราคาวัตถุดิบย่อยที่เพิ่มขึ้น ราคาไฟฟ้าและก๊าซธรรมชาติที่สูงขึ้น

ผลขาดทุนสุทธิรวมสำหรับปี 2565 จำนวน 2,003 ล้านบาท เปรียบเทียบกับกำไรสุทธิ 1,325 ล้านบาทเมื่อปีที่แล้ว ลดลง 3,329 ล้านบาทโดยมีสาเหตุหลักตามที่กล่าวข้างต้น นอกจากนี้ยังมีขาดทุนจากการด้อยค่าสินทรัพย์ ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน และประมาณการหนี้สินที่ไม่สามารถตกลงกันได้และค่าเผื่อการด้อยค่าเงินจ่ายล่วงหน้าให้แก่ผู้ขายสินค้าตามคำชี้ขาดของอนุญาโตตุลาการตามที่อธิบายด้านล่าง

ปี 2566

กำไรขั้นต้นของบริษัทฯ ลดลง 1,262 ล้านบาทเมื่อเปรียบเทียบกับปี 2565 ซึ่งสาเหตุหลักเป็นผลมาจากปริมาณขายและราคาขายที่ลดลง ในขณะที่ต้นทุนขายลดลงในสัดส่วนที่น้อยกว่าราคาขายที่ลดลง ส่งผลให้อัตรากำไรลดลง ผลขาดทุนสุทธิรวมสำหรับปีจำนวน 1,014 ล้านบาท ต่ำกว่าขาดทุนสุทธิ 2,003 ล้านบาทในปี 2565 จำนวน 990 ล้านบาท สาเหตุหลักเป็นผลมาจากค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นครั้งเดียวสำหรับขาดทุนจากการด้อยค่าเครื่องจักรที่ใช้งานไม่ได้หรือการขายจำนวน 1,497 ล้านบาทในปี 2565

ค่าใช้จ่ายในการขาย

ปี 2564

บริษัทฯ บันทึกค่าใช้จ่ายในการขาย 164 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 16 ล้านบาทจากปีก่อน เนื่องจากปริมาณขายเพิ่มขึ้นและต้นทุนค่าขนส่งเพิ่มขึ้นซึ่งเป็นผลจากราคาน้ำมันที่ปรับตัวสูงขึ้น

ปี 2565

บริษัทฯ บันทึกค่าใช้จ่ายในการขาย 149 ล้านบาท ลดลง 14 ล้านบาทจากปีก่อน เนื่องจากปริมาณขายลดลง

ปี 2566

บริษัทฯ บันทึกค่าใช้จ่ายในการขายจำนวน 130 ล้านบาทในระหว่างปี ลดลง 19 ล้านบาทเมื่อเปรียบเทียบกับปี 2565 เนื่องจากปริมาณการขายลดลง

ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

ปี 2564

ค่าใช้จ่ายในการบริหารปี 2564 เพิ่มขึ้น 168 ล้านบาทจากปี 2563 หลักๆ มาจากโครงการจ่ายผลตอบแทนแบบงูใจของบริษัทฯ ในขณะที่ปี 2563 ลดลงจากปี 2562 จำนวน 143 ล้านบาท เนื่องจากในปี 2563 มีการยกเลิกสัญญาที่ปรึกษาทางการเงินและการริเริ่มดำเนินการหลายอย่างเพื่อลดต้นทุน เพื่อให้บริษัทฯ สามารถแข่งขันได้ในระยะยาว

ปี 2565

ค่าใช้จ่ายในการบริหารปี 2565 ลดลง 162 ล้านบาทจากปี 2564 หลักๆ มาจากผลตอบแทนแบบงูใจที่ลดลงจากการสิ้นสุดโครงการจ่ายผลตอบแทนแบบงูใจสำหรับผู้บริหารของบริษัทฯ ที่ใช้ในปี 2564 ในขณะที่ค่าใช้จ่ายในปี 2564 เพิ่มขึ้นจากปี 2563 จำนวน 168 ล้านบาท หลักๆ มาจากโครงการจ่ายผลตอบแทนแบบงูใจที่สูงขึ้น

ปี 2566

บริษัทฯ บันทึกค่าใช้จ่ายในการบริหารจำนวน 355 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 116 ล้านบาทเมื่อเปรียบเทียบกับปีที่แล้ว สาเหตุหลักเนื่องจากค่าใช้จ่ายในการบริหารจัดการของเสียและค่าที่ปรึกษาที่เพิ่มขึ้น

กำไร(ขาดทุน)จากอัตราแลกเปลี่ยนสุทธิ

ปี 2564

บริษัทฯ บันทึกขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนสุทธิ 523 ล้านบาท เป็นผลมาจากค่าเงินบาทที่อ่อนค่าลงเมื่อเทียบกับเงินดอลลาร์สหรัฐจาก 30.2068 บาทต่อดอลลาร์สหรัฐ ณ 30 ธันวาคม 2563 เป็น 33.5929 บาทต่อดอลลาร์สหรัฐ ณ 30 ธันวาคม 2564

ปี 2565

บริษัทฯ บันทึกขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนสุทธิ 220 ล้านบาท เป็นผลมาจากค่าเงินบาทที่อ่อนค่าลงเมื่อเทียบกับเงินดอลลาร์สหรัฐจาก 33.59 บาทต่อดอลลาร์สหรัฐ ณ 30 ธันวาคม 2564 เป็น 34.73 บาทต่อดอลลาร์สหรัฐ ณ 30 ธันวาคม 2565

ปี 2566

บริษัทฯ บันทึกกำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนสุทธิ 15 ล้านบาท เป็นผลมาจากค่าเงินบาทที่แข็งค่าขึ้นเมื่อเทียบกับเงินดอลลาร์สหรัฐจาก 34.73 บาทต่อดอลลาร์สหรัฐ ณ 31 ธันวาคม 2565 เป็น 34.38 บาทต่อดอลลาร์สหรัฐ ณ 31 ธันวาคม 2566

กำไรและขาดทุนจากรายการที่ไม่ได้เกิดขึ้นเป็นประจำอื่น

ปี 2564

กำไรจากการตัดจำหน่ายหนี้สินที่หมดอายุความ

บริษัทฯ ตัดจำหน่ายหนี้สินที่หมดอายุความตามกฎหมายและบันทึกกำไรจากการตัดจำหน่ายหนี้สินที่หมดอายุความจำนวน 197 ล้านบาท

ปี 2565

ประมาณการหนี้สินที่ไม่สามารถตกลงกันได้ตามคำชี้ขาดของอนุญาโตตุลาการและค่าเผื่อการด้อยค่าเงินจ่ายล่วงหน้าแก่ผู้ขายสินค้า

บริษัทฯ บันทึกประมาณการหนี้สินที่ไม่สามารถตกลงกันได้ตามคำชี้ขาดของอนุญาโตตุลาการและค่าเผื่อการด้อยค่าเงินจ่ายล่วงหน้าแก่ผู้ขายสินค้าภายใต้รายการค่าใช้จ่ายอื่นจำนวน 378 ล้านบาทเนื่องจากคำชี้ขาดของอนุญาโตตุลาการต่อบริษัทฯ ในคดีต่อเนื่องกับเจ้าหนี้รายหนึ่งของบริษัทฯ บริษัทฯ ได้ยื่นอุทธรณ์คำชี้ขาดของอนุญาโตตุลาการดังกล่าว

ค่าเผื่อการด้อยค่าของเครื่องจักรที่ไม่ได้ใช้งานที่ถือไว้เพื่อขาย

บริษัทฯ บันทึกค่าเผื่อการด้อยค่าของเครื่องจักรที่ไม่ได้ใช้งานที่ถือไว้เพื่อขายจำนวน 1,497 ล้านบาทในปี 2565 เนื่องจากบริษัทฯ ตัดสินใจที่จะไม่ดำเนินการติดตั้งสายการผลิต Pickling & Oiling ที่มีอยู่ต่อไป

ปี 2566

บริษัทฯ บันทึกค่าใช้จ่ายอื่นจำนวน 12 ล้านบาทเปรียบเทียบกับ 1,875 ล้านบาทเมื่อปีที่แล้ว ลดลง 1,863 ล้านบาทเนื่องจากปีที่แล้วบริษัทฯ บันทึกค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นครั้งเดียว 2 รายการได้แก่ ค่าเผื่อการด้อยค่าของเครื่องจักรที่ไม่ได้ใช้งานที่ถือไว้เพื่อขายจำนวน 1,497 ล้านบาท และ 379 ล้านบาทจากคำชี้ขาดของอนุญาโตตุลาการต่อบริษัทฯ ในคดีต่อเนื่องกับเจ้าหนี้รายหนึ่งของบริษัทฯ

ต้นทุนทางการเงิน

ปี 2564

บริษัทฯ บันทึกต้นทุนทางการเงินจำนวน 478 ล้านบาทสำหรับปี 2564 และ 621 ล้านบาทสำหรับปี 2563 ลดลง 143 ล้านบาท เนื่องจากการตัดจำหน่ายดอกเบี้ยของหนี้สินที่หมดอายุความและบริษัทฯ ชำระคืนเงินกู้ระยะสั้นจำนวน 37.1 ล้านดอลลาร์สหรัฐ ซึ่งช่วยให้ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ยลดลง

ปี 2565

บริษัทฯ บันทึกต้นทุนทางการเงินจำนวน 310 ล้านบาทสำหรับปี 2565 และ 478 ล้านบาทสำหรับปี 2564 ลดลง 167 ล้านบาท หลักๆ เนื่องจากชำระคืนเงินกู้ระยะสั้นและเงินกู้ระยะยาวโดยใช้วงเงินสินเชื่อจากสถาบันการเงินในอัตราดอกเบี้ยที่ถูกลงกว่ามากซึ่งช่วยให้ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ยลดลง

ปี 2566

บริษัทฯ บันทึกต้นทุนทางการเงินจำนวน 227 ล้านบาทสำหรับปี 2566 เปรียบเทียบกับ 310 ล้านบาทในปี 2565 ลดลง 83 ล้านบาท สาเหตุหลัก เนื่องจากชำระคืนเงินกู้ระยะสั้นและเงินกู้ระยะยาวที่มีอัตราดอกเบี้ยสูงโดยรับเงินกู้ยืมในอัตราดอกเบี้ยต่ำจากกิจการที่เกี่ยวข้องกันและการชำระรายไตรมาสสำหรับหนี้ที่มีดอกเบี้ยจากหนี้สินที่เกิดจากการฟื้นฟูกิจการและการประนีประนอมยอมความ

6.2.5. วิเคราะห์ฐานะการเงิน

สินทรัพย์รวม

ปี 2564

ณ 31 ธันวาคม 2564 สินทรัพย์รวมมีจำนวน 12,340 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 1,351 ล้านบาท หรือร้อยละ 12 เทียบกับ ณ สิ้นปี 2563 ในจำนวนสินทรัพย์ทั้งหมดแบ่งเป็นสินทรัพย์หมุนเวียน จำนวน 2,668 ล้านบาทคิดเป็นร้อยละ 22 ของสินทรัพย์รวมเพิ่มขึ้น 847 ล้านบาท หรือร้อยละ 47 โดยสาเหตุหลักมาจากการเพิ่มขึ้นของสินค้าคงเหลือ 715 ล้านบาท และเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด 88 ล้านบาท สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน จำนวน 9,672 ล้านบาทคิดเป็นร้อยละ 78 ของสินทรัพย์รวม ลดลง 503 ล้านบาทหรือร้อยละ 5 เมื่อเทียบกับสิ้นปี 2563 โดยสาเหตุหลัก มาจากการเพิ่มขึ้นของเงินลงทุนระยะยาวอื่นๆ จากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของตราสารทุนใน จี เจ สตีลตามที่อยู่อาศัยข้างต้น และการลดลงของอาคารและอุปกรณ์จากค่าเสื่อมราคา

ปี 2565

ณ 31 ธันวาคม 2565 สินทรัพย์รวมมีจำนวน 10,357 ล้านบาท ลดลง 1,983 ล้านบาท หรือร้อยละ 16 เทียบกับ ณ สิ้นปี 2564 ในจำนวนสินทรัพย์ทั้งหมดแบ่งเป็นสินทรัพย์หมุนเวียน จำนวน 3,034 ล้านบาทคิดเป็นร้อยละ 29 ของสินทรัพย์รวมเพิ่มขึ้น 367 ล้านบาท หรือร้อยละ 14 โดยสาเหตุหลักมาจากการเพิ่มขึ้นของเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด 346 ล้านบาท สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน จำนวน 7,323 ล้านบาทคิดเป็นร้อยละ 71 ของสินทรัพย์รวม ลดลง 2,349 ล้านบาทหรือร้อยละ 24 เมื่อเทียบกับสิ้นปี 2564 โดยหลักๆ มาจากการลดลงของเครื่องจักรและอุปกรณ์

จากการด้อยค่าของเครื่องจักรที่ไม่ได้ใช้งานที่ถือไว้เพื่อขายและค่าเสื่อมราคา และการลดลงของเงินลงทุนระยะยาว
อื่นๆ ซึ่งเป็นผลมาจากราคาหุ้น จี เจ สตีลที่ลดลง

ปี 2566

ณ 31 ธันวาคม 2566 สินทรัพย์รวมมีจำนวน 8,502 ล้านบาท ลดลง 1,855 ล้านบาท หรือร้อยละ 18 เทียบกับ ณ สิ้น
ปี 2565 ในจำนวนสินทรัพย์ทั้งหมดแบ่งเป็นสินทรัพย์หมุนเวียน จำนวน 1,843 ล้านบาทคิดเป็นร้อยละ 22 ของ
สินทรัพย์รวม ลดลง 1,191 ล้านบาท หรือร้อยละ 39 โดยสาเหตุหลักมาจากการลดลงของสินค้าคงเหลือ 755 ล้าน
บาทและการลดลงของเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด 242 ล้านบาท สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน จำนวน 6,659 ล้าน
บาทคิดเป็นร้อยละ 78 ของสินทรัพย์รวม ลดลง 664 ล้านบาทหรือร้อยละ 9 เมื่อเทียบกับสิ้นปี 2565 โดยสาเหตุหลัก
มาจากการลดลงของเงินลงทุนระยะยาวอื่นๆซึ่งเป็นผลมาจากราคาหุ้น จี เจ สตีลที่ลดลง และการลดลงของ
เครื่องจักรและอุปกรณ์จากค่าเสื่อมราคา

สินค้าคงเหลือ

ปี 2564

มูลค่าของสินค้าคงเหลือในงบการเงินรวมจำนวน 1,949 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 16 ของสินทรัพย์รวม
เพิ่มขึ้น 715 ล้านบาทหรือร้อยละ 58 เมื่อเทียบกับ ณ สิ้นปี 2563 สาเหตุหลักเกิดจากการเพิ่มขึ้นของวัตถุดิบและ
สินค้าสำเร็จรูป

เมื่อวันที่ 1 และ 6 พฤศจิกายน 2560 บริษัทฯ ต้องจ่ายเงินจำนวน 2 ล้านเหรียญสหรัฐ (ประมาณ 68 ล้านบาท) แก่
บริษัทคู่ค้าผู้ให้การสนับสนุนทางการเงิน อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ยังไม่ได้รับโอนวัตถุดิบ (เศษเหล็ก) ตามปกติจาก
พื้นที่ควบคุมการจัดเก็บ ซึ่ง ณ วันที่เกิดรายการ บริษัทฯ ได้บันทึกเป็นเงินจ่ายล่วงหน้าค่าวัตถุดิบ

เมื่อวันที่ 20 มกราคม 2564 บริษัทฯ ได้เข้าทำสัญญาชำระหนี้กับผู้สนับสนุนทางการเงิน โดยเงินจ่ายล่วงหน้า
ดังกล่าว ซึ่งมียอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2563 จำนวนเงิน 68 ล้านบาท จะตกลงชำระโดยผ่าน
กระบวนการอนุญาโตตุลาการ ทั้งนี้คณะอนุญาโตตุลาการและคู่พิพาทได้กำหนดวันนัดสืบพยานของฝ่ายเจ้าหนี้ใน
วันที่ 14, 18, 23 และ 28 มีนาคม 2565 และนัดสืบพยานฝ่ายบริษัทฯ ในวันที่ 31 มีนาคม, 1, 4 และ 8 เมษายน 2565

ปี 2565

มูลค่าของสินค้าคงเหลือในงบการเงินรวมจำนวน 1,926 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 19 ของสินทรัพย์รวม ลดลง
23 ล้านบาทหรือร้อยละ 1 เมื่อเทียบกับ ณ สิ้นปี 2564 สาเหตุหลักเกิดจากการลดลงของวัตถุดิบและชดเชยด้วยการ
เพิ่มขึ้นของสินค้าสำเร็จรูปและอุปกรณ์ซ่อมบำรุง

ปี 2566

มูลค่าของสินค้าคงเหลือในงบการเงินรวมจำนวน 1,171 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 14 ของสินทรัพย์รวม ลดลง
755 ล้านบาทหรือร้อยละ 39 เมื่อเทียบกับ ณ สิ้นปี 2565 สาเหตุเกิดจากการลดลงของสินค้าสำเร็จรูปและวัตถุดิบซึ่ง
เป็นส่วนหนึ่งของความพยายามของผู้บริหารในการลดสินค้าคงเหลือ อย่างไรก็ตามส่วนหนึ่งถูกชดเชยด้วยการ
เพิ่มขึ้นของอุปกรณ์ซ่อมบำรุงที่จำเป็นเพื่อให้มั่นใจว่าความล่าช้าจากเครื่องจักรชำรุดเสียหายลดลง

หนี้สินรวม

ปี 2564

หนี้สินรวมในงบการเงินรวม ณ 31 ธันวาคม 2564 มีจำนวน 6,561 ล้านบาท ลดลง 769 ล้านบาท หรือร้อยละ 10 เมื่อเทียบกับ ณ สิ้นปี 2563 สาเหตุหลักเกิดจากการลดลงของเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกันและเจ้าหนี้อื่นและค่าใช้จ่ายค้างจ่าย

หนี้สินหมุนเวียนรวมลดลง 1,416 ล้านบาท สาเหตุหลักมาจาก

- เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกันลดลง 1,086 ล้านบาท หลักๆ มาจากการชำระคืนของบริษัทฯ
- เจ้าหนี้อื่นและค่าใช้จ่ายค้างจ่ายลดลง 443 ล้านบาท มาจากการชำระคืน และบริษัทฯ ทำสัญญาปรับโครงสร้างหนี้ กับเจ้าหนี้อย่างหนึ่งทำให้จัดประเภทรายการไปเป็นหนี้สินไม่หมุนเวียน
- ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการที่เกี่ยวข้องกันที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปีลดลง 267 ล้านบาท จากการชำระคืนและบริษัทฯ ทำสัญญาปรับโครงสร้างหนี้กับเจ้าหนี้รายหนึ่งทำให้จัดประเภทรายการไปเป็นหนี้สินไม่หมุนเวียน

หนี้สินไม่หมุนเวียนรวมเพิ่มขึ้น 648 ล้านบาท สาเหตุหลักมาจาก

- เงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการที่เกี่ยวข้องกันเพิ่มขึ้น 359 ล้านบาท เกิดจากการจัดประเภทรายการจากหนี้สินหมุนเวียนไปเป็นหนี้สินไม่หมุนเวียนตามที่อธิบายข้างต้น และค่าเงินบาทที่อ่อนค่าลงส่งผลให้หนี้สินที่เป็นเงินดอลลาร์สหรัฐเพิ่มขึ้น
- หนี้สินที่เกิดจากการฟื้นฟูกิจการและการประนีประนอมยอมความ ลดลง 139 ล้านบาท สาเหตุหลักมาจากการชำระคืน
- เจ้าหนี้อื่นและค่าใช้จ่ายค้างจ่ายเพิ่มขึ้น 301 ล้านบาท จากการจัดประเภทรายการจากหนี้สินหมุนเวียนไปเป็นหนี้สินไม่หมุนเวียนตามที่อธิบายข้างต้น และค่าเงินบาทที่อ่อนค่าลงส่งผลให้หนี้สินที่เป็นเงินดอลลาร์สหรัฐเพิ่มขึ้น

ปี 2565

หนี้สินรวมในงบการเงินรวม ณ 31 ธันวาคม 2565 มีจำนวน 6,918 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 358 ล้านบาท หรือร้อยละ 5 เมื่อเทียบกับ ณ สิ้นปี 2564 สาเหตุหลักเกิดจากการเพิ่มขึ้นของเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน ประมาณการหนี้สินที่ไม่สามารถตกลงกันได้ตามคำชี้ขาดของอนุญาโตตุลาการ และส่วนหนึ่งชดเชยด้วยการลดลงของเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดอกเบี้ยค้างจ่าย เงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน หนี้สินจากการยกเลิกแผนฟื้นฟูกิจการและการประนีประนอมยอมความตามรายละเอียดด้านล่าง

หนี้สินหมุนเวียนรวมเพิ่มขึ้น 1,385 ล้านบาท สาเหตุหลักมาจาก

- เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น 2,400 ล้านบาทหลักๆ เพื่อนำมาชำระหนี้เก่าที่มีต้นทุนสูง และดอกเบี้ยค้างชำระ
- เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกันลดลง 348 ล้านบาท จากการชำระคืน
- เจ้าหนี้อื่นและค่าใช้จ่ายค้างจ่ายลดลง 43 ล้านบาท สาเหตุหลักจากการชำระคืน
- ภาษีเงินได้ค้างจ่ายลดลง 107 ล้านบาทจากการชำระภาษีที่ถึงกำหนดชำระ

- ดอกเบี้ยค้างจ่ายลดลง 766 ล้านบาท สาเหตุหลักเกิดจากการชำระคืน
- หนี้สินไม่หมุนเวียนรวมลดลง 1,027 ล้านบาท สาเหตุหลักมาจาก
- เงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการที่เกี่ยวข้องกันลดลง 1,042 ล้านบาท สาเหตุหลักเกิดจากการชำระคืน
 - หนี้สินที่เกิดจากการฟื้นฟูกิจการและการประนีประนอมยอมความ ลดลง 114 ล้านบาท สาเหตุหลักจากการชำระคืน
 - ประมาณการหนี้สินที่ไม่สามารถตกลงกันได้ตามคำชี้ขาดของอนุญาโตตุลาการเพิ่มขึ้น 173 ล้านบาท

ปี 2566

หนี้สินรวมในงบการเงินรวม ณ 31 ธันวาคม 2566 มีจำนวน 6,422 ล้านบาท ลดลง 496 ล้านบาท หรือร้อยละ 7 เมื่อเทียบกับ ณ สิ้นปี 2565 สาเหตุหลักเกิดจากการลดลงของเจ้าหนี้อื่นและค่าใช้จ่ายค้างจ่าย ดอกเบี้ยค้างจ่ายและประมาณการหนี้สินที่ไม่สามารถตกลงกันได้ตามคำชี้ขาดของอนุญาโตตุลาการ

หนี้สินหมุนเวียนรวมเพิ่มขึ้น 542 ล้านบาท สาเหตุหลักมาจาก

- เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกันเพิ่มขึ้น 2,300 ล้านบาท เพื่อนำมาชำระคืนเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน เจ้าหนี้อื่นและค่าใช้จ่ายค้างจ่าย และดอกเบี้ยค้างจ่าย
- เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินลดลง 1,300 ล้านบาท จากการชำระคืนโดยใช้เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกันตามที่กล่าวข้างต้น
- เจ้าหนี้อื่นและค่าใช้จ่ายค้างจ่ายลดลง 76 ล้านบาท และ ดอกเบี้ยค้างจ่ายลดลง 133 ล้านบาท สาเหตุหลักจากการชำระคืน

หนี้สินไม่หมุนเวียนรวมลดลง 1,038 ล้านบาท สาเหตุหลักมาจาก

- เจ้าหนี้อื่นและค่าใช้จ่ายค้างจ่ายลดลง 827 ล้านบาท สาเหตุหลักจากการชำระคืน
- ประมาณการหนี้สินที่ไม่สามารถตกลงกันได้ตามคำชี้ขาดของอนุญาโตตุลาการลดลง 173 ล้านบาท สาเหตุหลักเกิดจากการจัดประเภทรายการไปเป็นหนี้สินที่เกิดจากการฟื้นฟูกิจการและการประนีประนอมยอมความ และจากการชำระคืน
- เงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการที่เกี่ยวข้องกันลดลง 47 ล้านบาท สาเหตุหลักจากการชำระคืน

ส่วนของผู้ถือหุ้น

ปี 2564

ณ 31 ธันวาคม 2564 งบการเงินรวมมีส่วนของผู้ถือหุ้นรวม 5,779 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 2,120 ล้านบาทจากปีที่แล้วเป็นผลมาจากกำไรสุทธิ 1,325 ล้านบาทและกำไรจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์ที่กำหนดด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น 794 ล้านบาทจากการลงทุนใน จี เจ เอสทีล

ปี 2565

ณ 31 ธันวาคม 2565 งบการเงินรวมมีส่วนของผู้ถือหุ้นรวม 3,438 ล้านบาท ลดลง 2,340 ล้านบาทจากปีที่แล้วเป็นผลมาจากขาดทุนสุทธิ 2,003 ล้านบาทและขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์ที่กำหนดด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น 337 ล้านบาทจากการลงทุนใน จี เจ สตีล

ปี 2566

ณ 31 ธันวาคม 2566 งบการเงินรวมมีส่วนของผู้ถือหุ้นรวม 2,080 ล้านบาท ลดลง 1,358 ล้านบาทจากปีที่แล้วเป็นผลมาจากขาดทุนสุทธิ 1,014 ล้านบาท ขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรมของหลักทรัพย์ที่กำหนดด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น 337 ล้านบาทจากการลงทุนใน จี เจ สตีล และขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย สำหรับโครงการผลประโยชน์พนักงาน 7 ล้านบาท

6.2.6. วิเคราะห์สภาพคล่อง

ปี 2564

ณ 31 ธันวาคม 2564 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดคงเหลือรวม 419 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 88 ล้านบาทเมื่อเทียบกับสิ้นปี 2563 โดยปี 2564 กระแสเงินสดจากแต่ละกิจกรรม มีดังนี้

- เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน 1,655 ล้านบาท สูงกว่าเมื่อเทียบกับปีก่อนที่มีเงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน 403 ล้านบาท
- เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน 188 ล้านบาท สาเหตุหลักมาจากเงินสดใช้ไปในการซื้อที่ดินอาคารและอุปกรณ์ของบริษัทฯ
- เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน 1,381 ล้านบาท ส่วนใหญ่เป็นการจ่ายชำระคืนเงินกู้ยืม ต้นทุนทางการเงิน และจ่ายชำระคืนหนี้สินที่เกิดจากการฟื้นฟูกิจการและการประนีประนอมยอมความ

ปี 2565

ณ 31 ธันวาคม 2565 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดคงเหลือรวม 765 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 346 ล้านบาทเมื่อเทียบกับสิ้นปี 2564 โดยปี 2565 กระแสเงินสดจากแต่ละกิจกรรม มีดังนี้

- เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน 616 ล้านบาท ต่ำกว่าเมื่อเทียบกับปีก่อนที่มีเงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน 1,655 ล้านบาท
- เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน 44 ล้านบาท ซึ่งนำมาใช้ในการซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ของบริษัทฯ
- เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน 226 ล้านบาท ส่วนใหญ่เป็นการจ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน จ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน จ่ายต้นทุนทางการเงิน จ่ายชำระคืนหนี้สินที่เกิดจากการยกเลิกแผนฟื้นฟูกิจการและการประนีประนอมยอมความ และส่วนหนึ่งชดเชยด้วยเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

ปี 2566

ณ 31 ธันวาคม 2566 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดคงเหลือรวม 523 ล้านบาท ลดลง 242 ล้านบาทเมื่อเทียบกับสิ้นปี 2565 กระแสเงินสดจากแต่ละกิจกรรม มีดังนี้

- เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงาน มีจำนวน 608 ล้านบาท เปรียบเทียบกับเงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน 616 ล้านบาทในปีที่แล้ว
- เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน มีจำนวน 137 ล้านบาท เทียบกับ 44 ล้านบาท ในปีที่แล้ว ซึ่งนำมาใช้ในการซื้อที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ของบริษัทฯ
- เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมจัดหาเงิน มีจำนวน 503 ล้านบาท หลักๆ มาจากรับเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน และรับเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน และส่วนหนึ่งชดเชยด้วยจ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบัน การเงิน จ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน จ่ายชำระคืนหนี้สินที่เกิดจากการยกเลิกแผนฟื้นฟู กิจการและการประนีประนอมยอมความ จ่ายต้นทุนทางการเงินและจ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

6.3. ปัจจัยความเสี่ยงซึ่งอาจมีผลกระทบต่อกำไรของบริษัทฯ

ปัจจัยความเสี่ยงในการประกอบธุรกิจของบริษัทฯ ที่อาจมีผลกระทบต่อผลตอบแทนจากการลงทุนอย่างมีนัยสำคัญ และแนวทางในการป้องกันความเสี่ยง สามารถสรุปได้ ดังนี้

6.3.1. ความเสี่ยงจากการผลิต การจัดซื้อเศษเหล็ก และการขนส่งสินค้า

ความเสี่ยงการผลิต จากการจัดการหา ซ่อมแซม เครื่องจักรสำรองทดแทนเครื่องจักรชำรุดเสื่อมสภาพ

เนื่องจากเครื่องจักรขนาดใหญ่ มีลักษณะพิเศษเฉพาะ เกิดความเสี่ยงชำรุดจากการใช้งาน บริษัทฯ จึงมีการซ่อมแซม บำรุงรักษา รวมทั้งจัดซื้อเครื่องจักรทดแทน ปัจจัยความเสี่ยง คือ ในการดำเนินการจัดการซ่อมแซม หรือสั่งซื้อเครื่องจักรทดแทนนั้น ต้องใช้ระยะเวลา จึงต้องมีการวางแผนการบำรุงรักษา การจัดซื้อเครื่องจักรใหม่ ทดแทน ให้ทันต่อเวลาไม่ให้เกิดการผลิตต้องหยุดชะงัก หรือหากจำเป็นต้องหยุดการผลิตก็ต้องเป็นระยะเวลาที่สั้นที่สุด

ความเสี่ยงด้านการจัดหาเศษเหล็กในประเทศ

เศษเหล็กในประเทศเป็นวัตถุดิบหลักในการผลิต โดยมีสัดส่วนการใช้เศษเหล็กภายในประเทศ ร้อยละ 80 ของวัตถุดิบหลักทั้งหมด ซึ่งสัดส่วนการใช้นั้นขึ้นอยู่กับกระบวนการในการจัดหาเศษเหล็กและปริมาณเศษเหล็กที่มีในประเทศ ทางบริษัทฯ ได้มีการวางแผนจัดหาเศษเหล็กมีคุณภาพดีในประเทศเพิ่มขึ้น โดยการขยายฐานผู้จัดจำหน่าย และจัดหาเศษเหล็กในประเทศอย่างต่อเนื่อง อีกทั้งบริษัทฯ วางแผนคงสัดส่วนการใช้เศษเหล็กในประเทศไว้ที่ร้อยละ 80 ของวัตถุดิบหลักในการผลิต เพื่อคงปริมาณเศษเหล็กในการผลิตอย่างสม่ำเสมอ เนื่องจากการใช้เศษเหล็กของต่างประเทศจะต้องใช้เวลาในการจัดหานานกว่าและมีความไม่แน่นอนของราคาจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ทำให้ต้นทุนการผลิตผันผวนได้ การใช้เศษเหล็กในประเทศเพิ่มขึ้น จึงทำให้มีความแน่นอนทั้งด้านปริมาณและราคา

ความเสี่ยงด้านการจัดส่งสินค้าไปยังลูกค้า

การจัดส่งสินค้าให้ลูกค้า บริษัทฯ ใช้บริการรถขนส่งภายนอก เพื่อให้มีปริมาณรถขนส่งที่เพียงพอ สามารถจัดส่งสินค้าแก่ลูกค้าได้ครบถ้วนตามกำหนด มีอัตราการจัดส่งสูงขึ้นและควบคุมค่าขนส่งได้ บริษัทฯ จึงได้ทำสัญญา

ระยะยาวกับบริษัทตัวแทนขนส่ง (Transportation Agencies) มากกว่า 1 ราย โดยกำหนดอัตราค่าขนส่งในแต่ละช่วงราคาน้ำมันที่มีการปรับขึ้นลง และในกรณีที่บริษัทขนส่งไม่สามารถจัดส่งสินค้าให้ลูกค้าได้หรือสินค้าเสียหายในระหว่างการขนส่ง บริษัทฯ สามารถเรียกค่าชดเชยความเสียหายจากบริษัทขนส่งได้

ความเสี่ยงจากการจัดซื้อเศษเหล็กและเหล็กดิบต่างประเทศ (Import Scrap and Pig Iron)

วัตถุดิบหลักในการผลิต ได้แก่ เหล็กดิบ ซึ่งสั่งซื้อจากต่างประเทศ และเศษเหล็กซึ่งบริษัทฯ จัดหาจากทั้งในประเทศและต่างประเทศ การสั่งซื้อวัตถุดิบหลักจากต่างประเทศ บริษัทฯ ต้องทำการวางแผนการสั่งซื้ออย่างระมัดระวัง ไม่ให้เกิดปัญหาความเพียงพอของวัตถุดิบที่ใช้ในการผลิต เนื่องจากการขนส่งบางครั้งมีความไม่แน่นอน รวมถึงปริมาณและราคาวัตถุดิบที่มีการเคลื่อนไหวตลอดเวลาตามสภาวะของตลาดโลก บริษัทฯ จึงติดตามความเคลื่อนไหวของตลาดเหล็กและเหล็กถลุงโลกอย่างใกล้ชิดตลอดเวลา และประสานงานกับฝ่ายผลิต เพื่อวางแผนการสั่งซื้อให้มีวัตถุดิบเพียงพอสำหรับใช้ในการผลิตได้อย่างต่อเนื่อง

นอกจากนี้บริษัทฯ ได้ระบุเงื่อนไขการเคลมและการชดใช้ในสัญญาซื้อขายวัตถุดิบให้เหมาะสมและรัดกุม หากได้รับวัตถุดิบด้วยคุณภาพ หรือไม่ปฏิบัติตามสัญญา เพื่อบรรเทาความเสียหายที่บริษัทฯ จะได้รับ

6.3.2. ความเสี่ยงด้านการตลาดและการจัดจำหน่าย

ความเสี่ยงจากการถูกแย่งส่วนแบ่งตลาดโดยสินค้านำเข้า

ตามสถิติการนำเข้าผลิตภัณฑ์เหล็ก มีการใช้เหล็กจากผู้ผลิตภายในประเทศคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 43 จากความต้องการใช้เหล็กทั้งหมด ส่วนที่เหลืออีกร้อยละ 57 เป็นสินค้านำเข้า โดยเฉพาะการนำเข้าจากประเทศจีน ซึ่งมีอิทธิพลต่อการผลิตและการกำหนดราคาในตลาดสูงมาก ดังนั้นจึงถือเป็นความท้าทายที่บริษัทฯ จะต้องเผชิญในการต่อสู้เพื่อส่วนแบ่งตลาดที่ สินค้าทดแทนจากต่างประเทศครอบครองอยู่กลับมา

ความเสี่ยงจากการผันผวนของความต้องการและราคาผลิตภัณฑ์

เนื่องจากอุตสาหกรรมต่อเนื่องบางประเภทที่ใช้ผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ เช่น อุตสาหกรรมท่อเหล็ก อุตสาหกรรมการก่อสร้าง อาทิเช่น โครงการก่อสร้างโครงสร้างพื้นฐาน (Infrastructure) มีลักษณะขึ้นลงตามวัฏจักรธุรกิจ ส่งผลให้ความต้องการ และราคาผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ มีความผันผวนตามไปด้วย ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อผลกำไรของบริษัทฯ ในอนาคตได้

เหล็กแผ่นรีดร้อนชนิดม้วนซึ่งเป็นผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ เป็นสินค้าที่มีความต้องการนำไปใช้ในกลุ่มอุตสาหกรรม ต่อเนื่องอื่นๆ เช่น อุตสาหกรรมเหล็กรีดเย็นสำหรับใช้ในอุตสาหกรรมรถยนต์ เหล็กชุบสังกะสี เหล็กแผ่นที่ใช้ในอุตสาหกรรม ต่างๆ ด้วยเหตุนี้บริษัทฯ คาดว่าจะสามารถผลิตสินค้าที่มีมูลค่าเพิ่มชนิดอื่นๆ ได้ ทั้งนี้ โดยการสนับสนุนจากบริษัทฯ แม่น ใน ต่างประเทศ บริษัทฯ มีแผนในการพัฒนาผลิตภัณฑ์ให้มีคุณภาพสูงขึ้น มีความหลากหลาย รวมทั้งขยายฐานลูกค้าให้กว้างมากขึ้น รวมทั้งเพิ่มปริมาณการส่งออกไปยังต่างประเทศอีกด้วย

บริษัทฯ สนับสนุนนโยบายภาครัฐที่ส่งเสริมอุตสาหกรรมเหล็กภายในประเทศ ซึ่งจะช่วยลดความเสี่ยงของ บริษัทฯ ได้ในเวลาเดียวกัน ทำให้มีการนำเข้าเหล็กแผ่นรีดร้อนชนิดม้วนน้อยลง และส่งผลให้ราคาผลิตภัณฑ์เหล็ก แผ่นรีดร้อนชนิดม้วนตีขึ้น ในระดับที่เหมาะสม ถึงแม้ว่าบริษัทฯ ไม่มีการควบคุมผลต่างของราคาขายกับต้นทุนการผลิต โดยเน้นการบริหารจัดการในการ สั่งซื้อวัตถุดิบทั้งปริมาณและราคาให้สอดคล้องกับคำสั่งซื้อที่ได้รับจากลูกค้า รวมทั้งคำนึงถึงผลกระทบจากราคาวัตถุดิบที่พุ่ง สูงขึ้นในช่วงปี 2566 ซึ่งจะกระทบต่อต้นทุนการผลิตเหล็กแผ่นรีด ร้อนในปี 2567 อย่างหลีกเลี่ยงไม่ได้

6.3.3. ความเสี่ยงด้านการเงิน

ความเสี่ยงด้านความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยน

บริษัทฯ ซื้อวัตถุดิบ (ทั้งเศษเหล็กและเหล็กดิบ) และวัตถุดิบเปลื้องชนิดอื่นๆ มาจากต่างประเทศทำให้มี ค่าใช้จ่ายเป็นเงินตราสกุลต่างประเทศในขณะที่ได้รับยอดขายส่วนใหญ่เป็นสกุลเงินบาท

บริษัทฯ ยังได้ปรับลดการจัดซื้อวัตถุดิบหลักจากต่างประเทศเพื่อช่วยลดผลกระทบจากความผันผวนของ เงินตราต่างประเทศ บริษัทฯ จะพิจารณาป้องกันความเสี่ยงในการทำธุรกรรมอัตราแลกเปลี่ยนเป็นรายกรณีโดยใช้ การแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศจากธนาคารพาณิชย์ภายในประเทศหลังจากพิจารณาผลประโยชน์ทางด้าน ต้นทุนแล้ว

ความเสี่ยงในการให้สินเชื่อกับลูกค้า

ตามปกติเงื่อนไขการชำระเงินสำหรับลูกค้าทั่วไปของบริษัทฯ คือรับชำระเงินสดล่วงหน้าเต็มจำนวนก่อนส่ง มอบสินค้าและเครดิตไม่เกิน 3 วันทำการสำหรับการขายภายในประเทศ และเงินสดล่วงหน้าและเลตเตอร์ออฟเครดิต (L/C) สำหรับการขายเพื่อส่งออก นอกจากนี้บริษัทฯ ยังมีการวิเคราะห์ผลการดำเนินงานรวมถึงสถานะทางการเงิน ของลูกค้ารายใหม่ก่อนอนุมัติวงเงิน ทั้งยังมีการตรวจสอบสถานะทางการเงินของลูกค้าแต่ละรายเป็นระยะเพื่อยืนยัน วงเงินสินเชื่ออีกด้วย

ความเสี่ยงด้านสภาพคล่องทางการเงิน

บริษัทฯ ได้จัดทำประมาณการทางการเงินและประมาณการกระแสเงินสดประจำเดือนเพื่อติดตามและสอบ ทานสถานะทางการเงินอย่างสม่ำเสมอ นอกจากนี้บริษัทฯ ยังได้รับวงเงินสินเชื่อจากธนาคารพาณิชย์เป็นเงินทุน หมุนเวียน และได้ทำสัญญาบริหารเงินสดกับบริษัทแห่งหนึ่งในประเทศที่เกี่ยวข้องกัน เพื่อจัดหากระแสเงินสดให้กับ บริษัทฯ ในกรณีที่เงินในบัญชีธนาคารของบริษัทฯ ไม่เพียงพอ

ความเสี่ยงในการมิดนัดชำระหนี้ ค่าธรรมเนียม ดอกเบี้ย ภายใต้สัญญากู้ยืมเงินกับเจ้าหนี้

บริษัทฯ มีการเจรจาแผนการชำระหนี้กับเจ้าหนี้ต่างๆ รวมทั้งการผ่อนชำระเป็นงวดๆ การแปลงหนี้ และการ พักชำระหนี้เพื่อหลีกเลี่ยงการมิดนัดชำระหนี้ โดยบริษัทฯ จะติดตามควบคุมกระแสเงินสดอย่างใกล้ชิด และตรวจสอบ ให้แน่ใจว่ามีการชำระเงินงวดที่เจรจาไว้อย่างสม่ำเสมอ นอกจากนี้บริษัทฯ ยังมีแผนที่จะชำระหนี้เก่าก่อนกำหนดซึ่ง

จะช่วยลดภาวะดกเบียดของพืชด้วย แต่ทั้งนี้จำเป็นต้องพิจารณาสภาพคล่องและสถานะกระแสเงินสดของบริษัท ประกอบด้วย ในอนาคตบริษัท ตั้งใจจะติดตามควบคุมกระแสเงินสดอย่างต่อเนื่องเพื่อหลีกเลี่ยงความเสี่ยงดังกล่าว

6.3.4. ความเสี่ยงด้านสิ่งแวดล้อม และด้านบุคลากร

ความเสี่ยงจากการผลิตที่อาจก่อให้เกิดมลภาวะ

บริษัท ประกอบธุรกิจในการผลิตแผ่นเหล็กรีดร้อนชนิดม้วน ซึ่งมีทั้งกระบวนการหลอม หล่อ และรีด ซึ่งในกระบวนการผลิตอาจก่อให้เกิดมลภาวะได้ ทั้งในด้านฝุ่นละอองที่ปนเปื้อนในอากาศ โลหะหนักที่อาจปนเปื้อนในน้ำ และอุณหภูมิของน้ำที่ผ่านกระบวนการผลิต รวมถึงระดับความดังของเสียงที่อาจสูงเกินค่ามาตรฐาน ทั้งนี้ ทางบริษัทฯ ได้จัดให้มีระบบป้องกันมลพิษทางอากาศ เพื่อดักจับฝุ่นก่อนปล่อยสู่บรรยากาศ มีระบบบำบัดน้ำหล่อเย็น เพื่อบำบัดโลหะหนักที่อาจปนเปื้อนมาสู่น้ำทิ้งของระบบหล่อเย็น ทางบริษัทฯ ยังได้นำน้ำทิ้งนั้นไปใช้การพรมตะแกรงเหล็กขณะร้อน ซึ่งน้ำดังกล่าวจะระเหยสู่บรรยากาศทั้งหมด ตลอดจนปลูกต้นไม้สลับฟันปลาเพื่อเป็นแนวกันฝุ่นและเสียงรอบโรงงาน ซึ่งมาตรการต่างๆ สอดคล้องกับกฎหมายและข้อกำหนดด้านสิ่งแวดล้อมในปัจจุบัน

บริษัทฯ ได้บำรุงรักษาเครื่องจักรที่เกี่ยวข้องกับระบบบำบัดมลพิษที่เสื่อมสภาพตามระยะเวลาจึงทำให้ประสิทธิภาพในการทำงานลดลงอันอาจเป็นเหตุให้เกิดมลพิษหลุดรอดออกสู่สิ่งแวดล้อมภายนอกได้ และสร้างความเสียหายหรือผลกระทบต่อชุมชนหรือต่อสิ่งแวดล้อม ซึ่งจะทำให้บริษัทฯ มีต้นทุนเพิ่มขึ้นเนื่องจากการปรับปรุงฟื้นฟูสิ่งแวดล้อมและชุมชนให้กลับมามีเดิม บริษัทฯ อาจต้องเพิ่มระบบตรวจสอบและควบคุมมลภาวะให้สอดคล้องกับกฎหมายหรือข้อกำหนดที่อาจเข้มงวดขึ้นในอนาคต ทำให้มีค่าใช้จ่ายเพิ่มขึ้น รวมถึงค่าใช้จ่ายที่อาจเกิดขึ้นจากการถูกฟ้องร้องหากบริษัทฯ ไม่สามารถลดมลภาวะหรือมลพิษที่เกิดขึ้นได้ และในที่สุดอาจส่งผลกระทบต่อธุรกิจ ฐานะการเงิน และผลการดำเนินงานในอนาคต

บริษัทฯ จึงมีการว่าจ้างบริษัทที่เชี่ยวชาญด้านสิ่งแวดล้อม เข้าทำการตรวจสอบคุณภาพสิ่งแวดล้อมโรงงานเป็นประจำทุกๆ รอบ 6 เดือนตามมาตรการ EIA และได้นำเสนอรายงานผลการตรวจสอบฯ ต่อสำนักงานนโยบายและแผนทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม กรมโรงงานอุตสาหกรรม การนิคมแห่งประเทศไทย และกรมการอุตสาหกรรมพื้นฐานและการเหมืองแร่อย่างต่อเนื่อง นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังได้รับรองมาตรฐานคุณภาพสิ่งแวดล้อม ISO 14001 บริษัทฯ จึงเชื่อมั่นว่าจะไม่ประสบปัญหาในเรื่องดังกล่าว

ความเสี่ยงจากการดำเนินธุรกิจที่อาจก่อให้เกิดความไม่ปลอดภัยต่อพนักงาน

บริษัทฯ ประกอบธุรกิจที่เป็นอุตสาหกรรมหนัก ทำให้พนักงานของบริษัทฯ อาจได้รับอันตรายที่เกิดจากกระบวนการหลอมเหล็ก หล่อเหล็ก และรีดเหล็ก และการขนถ่ายวัสดุที่มีน้ำหนักมาก ซึ่งอาจส่งผลทำให้บริษัทฯ มีภาระค่าใช้จ่ายที่เพิ่มขึ้นจากการฟ้องร้องเรียกค่าเสียหายจากผู้ที่ได้รับอันตราย รวมถึงค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นจากค่าปรับที่อาจส่งผลกระทบต่อธุรกิจฐานะการเงินและผลการดำเนินงานในอนาคตของบริษัทฯ ได้

อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ มีการจัดทำแผนฉุกเฉิน (Emergency Plan) และมาตรการด้านความปลอดภัย ในขณะที่ทำงานที่ได้มาตรฐานเป็นที่ยอมรับจากหน่วยงานราชการและเอกชนที่เกี่ยวข้อง อีกทั้งได้รับใบรับรองมาตรฐาน ISO 45001 ในการป้องกันหรือลดอัตราความเสี่ยงที่จะเกิดอุบัติเหตุในขณะปฏิบัติงาน และผลกระทบต่อสุขภาพอนามัยของผู้ปฏิบัติงาน ทั้งนี้จากข้อมูลในอดีตพบว่าสถิติการเกิดอุบัติเหตุของบริษัทฯ ตั้งแต่ก่อตั้งโรงงานมีอัตราต่ำ และไม่เคยมีกรณีร้องเรียนเรียกค่าเสียหายจากการละเมิดต่อพนักงานเลย

6.3.5. ความเสี่ยงเกี่ยวกับนโยบายภาครัฐ และกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง

การจัดการความเสี่ยงด้วยการใช้มาตรการตอบโต้การทุ่มตลาดและการอุดหนุนตาม พระราชบัญญัติการตอบโต้การทุ่มตลาดและการอุดหนุนซึ่งสินค้าจากต่างประเทศ พ.ศ. 2542 และ (ฉบับที่ 2) พ.ศ. 2562

เนื่องจากอุตสาหกรรมการผลิตสินค้าเหล็กแผ่นรีดร้อนซึ่งเป็นสินค้าอุปโภคขั้นพื้นฐานในการพัฒนาประเทศ และมีผู้ผลิตที่มีขนาดใหญ่อยู่หลายรายทั่วโลก ดังนั้น ภายใต้การแข่งขันที่เข้มข้นในโลกการค้าเสรีโดยเฉพาะอย่างยิ่งในช่วงที่สภาวะเศรษฐกิจตกต่ำอย่างต่อเนื่องนานหลายปี ทำให้ผู้ผลิตต่างต้องดิ้นรนเพื่อความอยู่รอด แต่ไม่สามารถระบายสินค้าส่วนเกินไปยังต่างประเทศเนื่องจากราคาขายที่ต่ำกว่าราคาขายในประเทศอย่างมีนัยสำคัญ ซึ่งส่งผลให้กลไกราคาตลาดในประเทศที่มีการนำเข้าสินค้าทุ่มตลาดถูกบิดเบือนไป หรือกล่าวได้ว่าเป็นการทำลายตลาดของอุตสาหกรรมภายในประเทศ ซึ่งก่อให้เกิดการแข่งขันที่ไม่เป็นธรรมเกิดขึ้น ดังนั้น นโยบายการตอบโต้การทุ่มตลาดจึงเป็นเครื่องมืออันสำคัญที่จะช่วยบรรเทาความเสียหายของอุตสาหกรรมเหล็กในประเทศ และทำให้เกิดการค้าที่เป็นธรรมต่อทุกฝ่ายได้

ในปัจจุบันยังพบว่าผู้นำเข้าบางรายได้มีความพยายามที่จะหลบเลี่ยงมาตรการการตอบโต้การทุ่มตลาดเพื่อหลีกเลี่ยงการต้องจ่ายอากรตอบโต้การทุ่มตลาดเพิ่มเติมจากภาชนะนำเข้าปกติอยู่เสมอ ทำให้มาตรการที่บังคับใช้ไว้ประสิทธิผลและขาดประสิทธิภาพ

ด้วยเหตุนี้ ทางภาครัฐโดยกรมการค้าต่างประเทศ จึงได้ทำการเสนอปรับปรุงกฎหมายฉบับนี้ให้เกิดประสิทธิผลและมีประสิทธิภาพในการบังคับใช้เพิ่มขึ้นโดย

- ขยายขอบเขตให้ครอบคลุมและป้องกันการหลบเลี่ยงมาตรการตอบโต้การทุ่มตลาดและการอุดหนุน
- เพิ่มมาตรการควบคุมการจัดเก็บอากรตอบโต้การทุ่มตลาดและการอุดหนุนให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น
- ออกกฎหมายลูกสำหรับมาตรการตอบโต้การอุดหนุน

ทั้งนี้ พระราชบัญญัติการตอบโต้การทุ่มตลาดและการอุดหนุนซึ่งสินค้าจากต่างประเทศ (ฉบับที่ 2) พ.ศ. 2562 ฉบับปรับปรุงใหม่นี้ ได้เพิ่มเติมบทบัญญัติข้างต้นและได้ประกาศลงในราชกิจจานุเบกษาเมื่อวันที่ 22 พฤษภาคม พ.ศ. 2562 และให้มีผลบังคับใช้วันที่ 18 พฤศจิกายน พ.ศ. 2562 เป็นต้นไป ซึ่ง พรบ. ดังกล่าว จะช่วยป้องกันการนำเข้าสินค้าเหล็กแผ่นรีดร้อนที่หลบเลี่ยงมาตรการตอบโต้การทุ่มตลาดและการอุดหนุน และช่วยบรรเทา

ความเสียหายจากการยุติมาตรการปกป้องจากการนำเข้าสินค้าเหล็กแผ่นรีดร้อนเนื้ออื่นๆ ชนิดเป็นม้วนและไม่มีม้วนที่เพิ่มขึ้นอีกด้วย

สำหรับประเทศไทย รัฐบาลโดยกระทรวงพาณิชย์ได้มีการใช้มาตรการตอบโต้การทุ่มตลาดสินค้าเหล็กแผ่นรีดร้อน ดังนี้

- การขยายเวลาบังคับใช้มาตรการตอบโต้การทุ่มตลาดสำหรับสินค้าเหล็กแผ่นรีดร้อนชนิดเป็นม้วนและไม่มีม้วนที่นำเข้าจาก 14 ประเทศ ต่อไปอีกเป็นระยะเวลา 5 ปี มีผลตั้งแต่วันที่ 9 มิถุนายน 2564 ถึงวันที่ 8 มิถุนายน 2569
- การบังคับใช้มาตรการตอบโต้การทุ่มตลาดสำหรับสินค้าเหล็กแผ่นรีดร้อนชนิดเป็นม้วนและไม่มีม้วนที่มีแหล่งกำเนิดจากสาธารณรัฐสังคมนิยมเวียดนาม และสาธารณรัฐอาหรับอียิปต์ เป็นระยะเวลา 5 ปี มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 ธันวาคม 2564 ถึงวันที่ 30 พฤศจิกายน 2569
- การขยายเวลาบังคับใช้มาตรการตอบโต้การทุ่มตลาดสำหรับสินค้าเหล็กแผ่นรีดร้อนชนิดเป็นม้วนและไม่มีม้วนที่มีแหล่งกำเนิดจากสหพันธ์สาธารณรัฐบราซิล สาธารณรัฐอิสลามอิหร่าน และสาธารณรัฐตุรกี เป็นระยะเวลา 5 ปี มีผลตั้งแต่วันที่ 2 มิถุนายน 2566 ถึงวันที่ 1 มิถุนายน 2571
- การขยายเวลาบังคับใช้มาตรการตอบโต้การทุ่มตลาดสำหรับสินค้าเหล็กแผ่นรีดร้อนชนิดเป็นม้วนและไม่มีม้วนที่มีแหล่งกำเนิดจากสาธารณรัฐประชาชนจีนและประเทศมาเลเซีย ต่อไปอีกเป็นระยะเวลา 5 ปี มีผลตั้งแต่วันที่ 11 กรกฎาคม 2566 ถึงวันที่ 10 กรกฎาคม 2571
- มีการพิจารณาบังคับใช้มาตรการตอบโต้การหลบเลี่ยงการทุ่มตลาด โดยเมื่อวันที่ 15 กันยายน 2566 กรมการค้าต่างประเทศได้ออกประกาศในราชกิจจานุเบกษาให้มีเปิดการไต่สวนการหลบเลี่ยงมาตรการตอบโต้การทุ่มตลาด สำหรับสินค้าเหล็กแผ่นรีดร้อนชนิดเป็นม้วนและไม่มีม้วน ที่มีแหล่งกำเนิดจากสาธารณรัฐประชาชนจีน เพื่อขยายการเรียกเก็บอากรตอบโต้การทุ่มตลาดกับการนำเข้าสินค้าเหล็กแผ่นรีดร้อนชนิดเป็นม้วนและไม่มีม้วนเนื้ออัลลอย ที่มีแหล่งกำเนิดจากสาธารณรัฐประชาชนจีน
- การขยายเวลาบังคับใช้มาตรการตอบโต้การทุ่มตลาดสำหรับสินค้าเหล็กแผ่นรีดร้อนเนื้อโบรินที่มีแหล่งกำเนิดจากสาธารณรัฐประชาชนจีน ต่อไปอีกเป็นระยะเวลา 5 ปี มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 13 ธันวาคม 2561 ถึงวันที่ 12 ธันวาคม 2566 โดยเมื่อวันที่ 4 ธันวาคม 2566 กรมการค้าต่างประเทศได้ออกประกาศในราชกิจจานุเบกษาให้มีการเปิดการทบทวนความจำเป็นในการใช้บังคับอากรตอบโต้การทุ่มตลาดต่อไป และให้เรียกเก็บหลักประกันการชำระอากรในระหว่างการพิจารณาทบทวนในอัตราที่กำหนดไว้เดิม ตั้งแต่วันที่ 13 ธันวาคม 2566 เป็นระยะเวลาไม่เกิน 1 ปี

การใช้มาตรการตอบโต้การทุ่มตลาดดังกล่าวของภาครัฐสามารถบรรเทาปัญหาทางการค้าอันเนื่องมาจากการทุ่มตลาดโดยบางประเทศที่ใช้มาตรการดังกล่าวได้ ทำให้อุตสาหกรรมเหล็กแผ่นรีดร้อนโดยรวมยังคงเดินหน้าต่อไปได้ นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้ร่วมกับผู้ผลิตในประเทศรายอื่นๆ ติดตามสถานการณ์การทุ่มตลาดที่อาจจะเกิดขึ้น

จากประเทศอื่นๆ หรือในลักษณะอื่นๆ อย่างต่อเนื่อง เพื่อยับยั้งหรือป้องกันการก่อให้เกิดการค้าที่ไม่เป็นธรรมจากการทุ่มตลาดที่อาจจะเกิดขึ้นกับตลาดเหล็กแผ่นรีดร้อนในประเทศไทยต่อไป

ความเสี่ยงจากการควบคุมราคาของภาครัฐ

เหล็กแผ่นรีดร้อนเป็นสินค้าหนึ่งในหลายรายการสินค้าควบคุมตามประกาศของกระทรวงพาณิชย์ ซึ่งในทางปฏิบัติเป็นการติดตามข้อมูลความเคลื่อนไหวด้านปริมาณและราคาขายสินค้าในประเทศ แต่ไม่ได้ควบคุมราคาขายแต่อย่างใด อีกทั้งบริษัทฯ ได้ให้ความร่วมมือในการแจ้งข้อมูลปริมาณสินค้าและราคาขายในประเทศแก่กรมการค้าภายในเป็นอย่างดีโดยตลอดบริษัทฯ จึงมีความเสี่ยงในระดับต่ำที่อาจจะถูกยับยั้งการปรับขึ้นราคาสินค้าหากราคาขายในประเทศปรับตัวสูงขึ้นอย่างรวดเร็วหรือในกรณีที่กระทรวงพาณิชย์ใช้มาตรการขอความร่วมมือตรึงราคาสินค้าอุปโภคหรือโภคภัณฑ์ในอนาคต

อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ อาจมีความจำเป็นต้องปรับขึ้นราคาให้สูงถึงในระดับที่จำเป็นตามต้นทุนวัตถุดิบ ต้นทุนการผลิตรวมถึงราคาขายในตลาดต่างประเทศตามสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไป

6.3.6. ความเสี่ยงทั่วไป

ความเสี่ยงจากการไม่สามารถดำเนินกิจการเนื่องจากปัจจัยที่ไม่สามารถควบคุมได้

บริษัทฯ อาจจะมีความเสี่ยงจากการประกอบธุรกิจ จากปัจจัยที่ไม่สามารถควบคุมได้หลายประการเช่น จากการค้าวินาศกรรม ภัยธรรมชาติ อุบัติเหตุในอุตสาหกรรม การก่อการร้าย ปัญหา และความผิดพลาดจากเทคนิคและโรคระบาด

ทั้งนี้ ในแต่ละปัจจัยที่กล่าวมาอาจจะควบคุมไม่ได้ แต่บริษัทฯ มีความเชื่อมั่นในการป้องกันและแก้ไข ไม่ให้เกิดปัญหาถึงขั้นรุนแรงก่อให้เกิดการสูญเสียรายได้อย่างเป็นนัยสำคัญ เช่น การให้การฝึกอบรมพนักงานให้มีทักษะและความชำนาญอย่างสม่ำเสมอ การให้ความรู้อบรมความปลอดภัยในการใช้เครื่องมือเครื่องจักรทำงานให้ได้อย่างต่อเนื่อง รวมทั้งบริษัทฯ มีระบบรักษาความปลอดภัย มีเจ้าหน้าที่รักษาความปลอดภัย ทั้งเป็นพนักงานของบริษัทฯ และการว่าจ้างบริษัทรักษาความปลอดภัยที่มีประสิทธิภาพเข้ามาดูแลและตรวจตราการเข้า-ออกอย่างเข้มงวดตลอด 24 ชั่วโมง ซึ่งในปี 2566 มีการติดตั้งระบบกล้อง CCTV เพิ่มเติมอีกกว่า 40 ตัว ในจุดเสี่ยงต่างๆ ทั้งในพื้นที่ปฏิบัติงานและรอบรั้วโรงงาน

นอกจากนี้บริษัทฯ ได้ทำกรรมธรรม์ประกันภัยซึ่งให้ความคุ้มครองความสูญเสียหรือเสียหายของทรัพย์สินในกรณีภัยที่เกิดด้วยเจตนาร้ายและภัยจากธรรมชาติทุกประเภท ส่วนในด้านแรงงานสัมพันธ์ บริษัทฯ ได้จัดให้มีคณะกรรมการฝ่ายลูกจ้างและฝ่ายนายจ้าง รวมทั้งคณะกรรมการดูแลด้านสังคมและสิ่งแวดล้อม CSR ที่จะเป็นตัวแทนดูแลความเป็นอยู่สวัสดิการของพนักงานให้เหมาะสมและเป็นธรรม

ในกรณีเกิดการระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 บริษัทฯ ได้ดำเนินมาตรการเชิงรุกหลายมาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยงมาโดยตลอด เช่น การสร้างความตระหนักในการป้องกันตนเองให้กับพนักงาน การจัดหาวัคซีนทางเลือกเพื่อฉีดให้กับพนักงานทุกคน การสุ่มตรวจหาเชื้อในพนักงานกลุ่มเสี่ยงและผู้รับเหมาเป็นประจำ รวมถึงมีการวางแผนด้านกำลังพลเพื่อทดแทนงานในกรณีพบผู้ติดเชื้อในหน่วยงาน เป็นต้น

ความเสี่ยงด้านการทุจริตคอร์รัปชัน

บริษัทฯ ได้ประกาศนโยบายการต่อต้านการคอร์รัปชัน (Anti-Corruption Policy) เมื่อวันที่ 13 พฤศจิกายน 2560 โดยให้ความสำคัญกับการต่อต้านทุจริตและคอร์รัปชัน ตลอดจนสนับสนุนและส่งเสริมให้บุคคลากรทุกระดับมีจิตสำนึกในการต่อต้านทุจริตและคอร์รัปชันในทุกรูปแบบ คณะกรรมการบริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายการป้องกันและต่อต้านทุจริต การให้หรือการรับสินบน (Anti-Corruption and Anti-Bribery Policy) ไว้เป็นนโยบายในการกำกับดูแลการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎหมาย กฎ ระเบียบ (Corporate Compliance Policy) ซึ่งสอดคล้องกับแนวปฏิบัติที่กำหนดไว้ในจรรยาบรรณธุรกิจสำหรับผู้บริหารและพนักงาน

อีกทั้งที่บริษัทฯ ได้เข้าร่วมสมาชิกโครงการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต (CAC) ซึ่งแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นและตั้งใจในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันทุกรูปแบบ รวมทั้งได้มีการจัดทำนโยบายต่อต้านการคอร์รัปชันโดยกำหนดความรับผิดชอบและแนวทางในการปฏิบัติที่เหมาะสมสำหรับการป้องกันการทุจริตคอร์รัปชันในทุกกิจกรรม และได้สื่อสารนโยบายดังกล่าวให้กับกรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน ตลอดจนผู้ที่มีส่วนได้เสียทั้งภายในและภายนอกได้รับทราบ เพื่อเป็นแนวทางการปฏิบัติร่วมกันในการดำเนินธุรกิจอย่างโปร่งใสและยุติธรรม

นอกจากนี้บริษัทฯ ได้มอบหมายให้คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ทำการประเมิน วิเคราะห์ และกำหนดมาตรการในการบริหารความเสี่ยงของธุรกิจ และการทุจริตคอร์รัปชัน รวมถึงการจัดให้มีระบบการควบคุมภายในที่ดี และการตรวจสอบที่มีประสิทธิภาพอย่างสม่ำเสมอ

6.4. รายชื่อคณะกรรมการ และรายชื่อผู้ถือหุ้น 10 รายแรก ณ วันกำหนดรายชื่อเพื่อให้สิทธิแก่ผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ

6.4.1. รายชื่อคณะกรรมการ ณ วันที่ 1 มีนาคม พ.ศ.2567

ชื่อ	ตำแหน่ง
1. นาย คริสโตเฟอร์ ไมเคิล เน็คสัน	ประธานกรรมการ, กรรมการอิสระ, ประธานกรรมการตรวจสอบ
2. นาย บัณฑิตชัย จุ้ยเจริญ	ประธานคณะกรรมการบริหาร, ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร, กรรมการ
3. คุณหญิง บัทมา สีสวัสดิ์ตระกูล	กรรมการ
4. นาย โนบุโอะ โอโคจิ	กรรมการ
5. นาย ทาคาชิ เซคิโนะ	กรรมการ

ชื่อ	ตำแหน่ง
6. นาย ฮิเดกิ โอกาวะ	กรรมการ
7. นาย ฮิซาโตะ อิชิตะกิ	กรรมการ
8. นาย สมชาย หวังวัฒนาพานิช	กรรมการอิสระ, กรรมการตรวจสอบ
9. นาย ชัยณรงค์ มนเทียรวิเชียรฉาย	กรรมการอิสระ, กรรมการตรวจสอบ

ที่มา: บริษัทฯ

6.4.2. รายชื่อผู้ถือหุ้น 10 รายแรก ตามทะเบียนผู้ถือหุ้นล่าสุด ณ วันที่ 19 กุมภาพันธ์ 2567

ลำดับ	รายชื่อผู้ถือหุ้น	จำนวนหุ้น	สัดส่วนการถือหุ้น
1.	กลุ่ม NIPPON STEEL CORPORATION ^{1/}	17,424,672,258	60.23
2.	UOB KAY HIAN PRIVATE LIMITED	2,168,239,536	7.50
3.	บริษัท ซูพีเรียร์โอเวอร์ซีส์ (ประเทศไทย) จำกัด	2,025,246,897	7.00
4.	นาย นิรมิตร งามขำณัญญุทธิ	444,682,520	1.54
5.	นาย ทวีฉัตร จุฬางกูร	432,208,900	1.49
6.	คุณหญิงปัทมา ลีสวัสดิ์ตระกูล	403,412,980	1.40
7.	น.ส. สุภิญญา ลีสวัสดิ์ตระกูล	403,212,000	1.39
8.	น.ส. สรัญญา ลีสวัสดิ์ตระกูล	403,000,000	1.39
9.	น.ส. สุวิมาดา ลีสวัสดิ์ตระกูล	402,929,106	1.39
10.	นาย อนุรักษ์ จุฬางกูร	402,878,400	1.39
11.	ผู้ถือหุ้นอื่น	4,418,282,835	15.27
	รวม	28,928,765,432	100.000

หมายเหตุ:

1/ รายชื่อผู้ถือหุ้นกลุ่ม NIPPON STEEL CORPORATION

ลำดับ	รายชื่อผู้ถือหุ้น	จำนวนหุ้น	สัดส่วนการถือหุ้น
1.	ASIA CREDIT OPPORTUNITIES I (MAURITIUS) LIMITED	14,461,489,473	49.99
2.	NIPPON STEEL CORPORATION	2,963,182,785	10.24
	รวม	17,424,672,258	60.23

ที่มา: บริษัทฯ

ที่มา: บริษัทฯ

6.4.3. รายการระหว่างกัน

บริษัทฯ มีการทำรายการกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง โดยรายการระหว่างกันที่เกิดขึ้นนั้นเป็นการทำรายการกับผู้ถือหุ้นรวมถึงบริษัทในเครือ และ/หรือผู้บริหารของบริษัทฯ และผู้ที่เกี่ยวข้อง ซึ่งสามารถสรุปลักษณะความสัมพันธ์ได้ดังนี้

การรับความช่วยเหลือทางการเงิน (บัญชี 2) - GSTEEL

ลำดับ	บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะความสัมพันธ์
1	บริษัท สยาม โปรเฟสชั่นแนล โฮลดิ้งส์ จำกัด (SPH)	เป็นบริษัทย่อย บริษัทฯ ถือหุ้นร้อยละ 99.99
2	บริษัท จีเอส ซีเคียวริตี้ โฮลดิ้ง จำกัด	เป็นบริษัทย่อยและมีกรรมกร่วมกันกับบริษัทฯ บริษัทฯ ถือหุ้นร้อยละ 99.99
3	บริษัท จี เจ สตีล จำกัด (มหาชน) ("GJSTEEL")	มีผู้ถือหุ้นและกรรมกร่วมกันกับบริษัทฯ บริษัทฯ และบริษัทย่อยถือหุ้นรวมกันร้อยละ 9.45
4	Nippon Steel Corporation ("NSC")	เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ลำดับสูงสุดทางอ้อม
5	Asia Credit Opportunities I (Mauritius) Limited ("ACO I")	เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่และเป็นบริษัทย่อยของ NSC
6	Link Capital I (Mauritius) Limited ("Link Capital I")	เป็นบริษัทย่อยของ NSC
7	Synergy Strategic Solutions Management DMCC ("Synergy")	มีกรรมกร่วมกันกับบริษัทฯ ถึงวันที่ 17 กุมภาพันธ์ 2565
8	Nippon Steel Trading Corporation ("NST")	เป็นบริษัทย่อยของ NSC
9	บริษัท นิปปอน สตีล เซาท์อีสท์ เอเชีย จำกัด ("NSSEA")	เป็นบริษัทย่อยของ NSC
10	บริษัท นิปปอน สตีล เทคดิง (ประเทศไทย) จำกัด ("NSTTH")	เป็นบริษัทย่อยของ NSC
11	บริษัท เอ็นเอส-สยามยูไนเต็ดสตีล จำกัด ("NS-SUS")	เป็นบริษัทย่อยของ NSC
12	บริษัท เอ็นเอส บลูสโคป (ประเทศไทย) จำกัด	เป็นบริษัทร่วมของ NSC
13	บริษัท เอเชีย เมทัล จำกัด (มหาชน)	มีผู้ถือหุ้นร่วมกันกับบริษัทฯ
14	บริษัท ซูพีเรียร์ โอเวอร์ซีส์ (ประเทศไทย) จำกัด	กิจการที่เกี่ยวข้องกันกับผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ
15	บริษัท ไทย นิปปอน สตีล เอ็นจิเนียริง แอนด์ คอนสตรัคชั่น คอร์ปอเรชั่น จำกัด	เป็นบริษัทย่อยของ NSC
16	บริษัท สยามนิปปอนสตีลลอจิสติกส์ จำกัด	เป็นบริษัทย่อยของ NSC
17	Krosaki Harima Corporation	เป็นบริษัทย่อยของ NSC
18	บริษัท ไทย เอ็นเอส ไทลูมิน จำกัด ("ทีเอ็นเอสเอส")	เป็นบริษัทย่อยของ NSC
19	บริษัท นิปปอน สตีล ฮาร์ดเฟซิง (ประเทศไทย) จำกัด ("เอ็นเอสเอชที")	เป็นบริษัทร่วมของ NSC
20	นายวีระชัย สุธีรัชย์	กรรมกรของกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ที่มา: บริษัทฯ

รายละเอียดของรายการระหว่างกันสำหรับปี 2564 – 2566

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	บริษัท	ลักษณะรายการ	ขนาดรายการ (ล้านบาท)			ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล
			ปี 2564	ปี 2565	ปี 2566	
บริษัท จี ๑ สตีล จำกัด (มหาชน)	GSTEEL	ซื้อวัตถุดิบและสินค้าสำเร็จรูป	1	62	-	การซื้อสินค้าสำเร็จรูปมีความจำเป็นเนื่องจากมีข้อจำกัดในการผลิตเพื่อให้ตรงตามความต้องการและกำหนดเวลาของลูกค้า ขณะเดียวกันการซื้อวัตถุดิบจำเป็นต้องใช้ระยะเวลาอันสั้นเพื่อรองรับสายการผลิต รายการนี้เป็นรายการเปรียบเทียบกับราคาตลาด ดังนั้น ฝ่ายบริหารจึงเห็นว่ารายการนี้เป็นประโยชน์ต่อบริษัทฯ และสมเหตุสมผล
ACO I	GSTEEL	ต้นทุนทางการเงิน เจ้าหนี้ เงินกู้ยืมระยะสั้น เงินกู้ยืมระยะยาว ดอกเบี้ยค้างจ่าย กำไรจากภาษีปรับโครงสร้าง หนี้	76 1,415 47 251 241 9	95 1,432 47 204 275 -	130 606 47 157 115 -	ACO I ได้ซื้อหนี้ของบริษัท จากเจ้าหนี้หลายรายในระหว่างปี 2560-2561 และบางรายการได้เข้าทำสัญญาปรับโครงสร้างหนี้โดยได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ เมื่อเดือนพฤศจิกายน 2562 นอกจากนี้ ยังได้อนุมัติสัญญาปรับโครงสร้างหนี้อีก 2 ฉบับโดยที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ในเดือนพฤษภาคม 2564 ในเดือนธันวาคม 2566 บริษัทฯ ได้จ่ายดอกเบี้ยค้างจ่ายและชำระเงินต้นลงบางส่วนสำหรับเจ้าหนี้แล้ว
Link Capital I	GSTEEL	ต้นทุนทางการเงิน เงินกู้ยืมระยะสั้น เงินกู้ยืมระยะยาว-สุทธิ ดอกเบี้ยค้างจ่าย	352 348 995 818	152 - - -	- - - -	รายการเหล่านี้ได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทฯ หลังจากคณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาแล้ว และได้ประกาศผ่านตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เมื่อวันที่ 18 เมษายน 2562 โดยมีวัตถุประสงค์ในการกู้ยืมเพื่อชำระหนี้ของบริษัทฯ เพื่อเป็นเงินทุนหมุนเวียนของบริษัทฯ และซื้อวัตถุดิบในระหว่างปี 2565 บริษัทฯ ได้ชำระคืนเงินกู้ยืมและดอกเบี้ยค้างจ่ายครบถ้วนแล้วฝ่ายบริหารมีความเห็นว่ารายการดังกล่าวมีความจำเป็นและสมเหตุสมผลในขณะที่ทำรายการ
Synergy	GSTEEL	เจ้าหนี้	48	-	-	ฝ่ายบริหารมีความเห็นว่ารายการดังกล่าวเป็นไปตามข้อกำหนดและเงื่อนไขของสัญญาที่ปรึกษาธุรกิจ ซึ่งสิ้นสุดเมื่อวันที่ 30 มิถุนายน 2565
NSC	GSTEEL	ค่าใช้จ่าย	-	-	1	รายการเหล่านี้อยู่ภายใต้ข้อกำหนดและเงื่อนไขของสัญญาบริการทางเทคนิค (Technical Service Framework) เพื่อปรับปรุงการผลิตและลดการใช้พลังงานรายการนี้เป็นรายการธุรกิจปกติโดยมีเงื่อนไขทางการค้าทั่วไปจากการทำงานเปรียบเทียบกับผู้ให้บริการภายนอก

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	บริษัท	ลักษณะรายการ	ขนาดรายการ (ล้านบาท)		ปี 2564	ปี 2565	ปี 2566	ความจำเป็นและความเหมาะสมเหตุผล
			ปี 2564	ปี 2565				
								หลายราย NSC ได้ให้ข้อเสนอแนะที่คิดว่าผู้บริหารจึงมีความเห็นว่าการเข้าทำรายการในครั้งนี้จะ เป็นประโยชน์ต่อบริษัทฯ
NST	GSTEEL	ซื้อวัตถุดิบ เข้านี้กรค่า	-	290	-	1	53	รายการดังกล่าวเป็นไปตามธุรกิจปกติโดยมีเงื่อนไขทางการค้าโดยทั่วไปสำหรับการซื้อ วัตถุดิบที่จำเป็นสำหรับการผลิตเหล็กจากการเปรียบเทียบกับผู้ขายภายนอกหลายราย NST ได้ให้ข้อเสนอแนะที่คิดว่า ฝ่ายบริหารจึงมีความเห็นว่าการเข้าทำรายการในครั้งนี้จะประโยชน์ ต่อบริษัทฯ และมีความเหมาะสม
NSSEA	GSTEEL	ดอกเบี้ยจ่าย ค่าใช้จ่ายอื่น เงินกู้ยืมระยะสั้น ดอกเบี้ยจ่าย	-	-	-	-	2 3 - 2,300	ฝ่ายบริหารมีความเห็นว่ารายการดังกล่าวมีความจำเป็นและเหมาะสมผล ในเดือนธันวาคม 2566 บริษัทฯ ได้รับวงเงินสินเชื่อระยะสั้นเป็นจำนวนเงิน 2,300 ล้านบาทเพื่อให้ความ ช่วยเหลือทางการเงิน และคิดอัตราดอกเบี้ยตามอัตรานโยบายที่ประกาศโดยธนาคารแห่ง ประเทศไทยบวกร้อยละ 0.18 ต่อปี วงเงินสินเชื่อจะครบกำหนดในวันที่ 31 กรกฎาคม 2567 ธุรกรรมนี้ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ
NSTTH	GSTEEL	รายได้จากการขายสินค้า สำเร็จรูป	-	68	-	-	101	รายการดังกล่าวเป็นไปตามธุรกิจปกติโดยมีเงื่อนไขทางการค้าโดยทั่วไปสำหรับการส่งออก สินค้าสำเร็จรูปของของบริษัทฯ จากการแข่งขันกับลูกค้าภายนอกหลายราย NSTTH ได้ให้ข้อเสนอแนะที่คิดว่า ฝ่ายบริหารจึงมีความเห็นว่าการเข้าทำรายการในครั้งนี้จะ เป็นประโยชน์ต่อบริษัทฯ และมีความเหมาะสม
NS-SUS	GSTEEL	ค่าใช้จ่ายอื่น	-	-	-	-	2	รายการนี้เป็นภาระสนับสนุนธุรกิจปกติโดยมีเงื่อนไขทางการค้าโดยทั่วไปสำหรับการให้บริการให้บริการ ของ NS-SUS จากการเปรียบเทียบกับผู้ให้บริการภายนอกหลายราย NS-SUS ได้ให้ข้อเสนอ แนะที่คิดว่าฝ่ายบริหารจึงมีความเห็นว่าการเข้าทำรายการในครั้งนี้จะประโยชน์ต่อบริษัทฯ และมีความเหมาะสม
บริษัท เดอซี เมทัล จำกัด (มหาชน)	GSTEEL	รายได้จากการขายสินค้า สำเร็จรูป เงินรับล่วงหน้า	49	-	-	-	-	รายการนี้เป็นรายการธุรกิจปกติโดยมีเงื่อนไขทางการค้าทั่วไป ฝ่ายบริหารจึงมีความเห็นว่า การเข้าทำรายการในครั้งนี้จะ เป็นประโยชน์ต่อบริษัทฯ และมีความเหมาะสม
บริษัท ซูพีเรียร์ โอเวอร์ซีส์ (ประเทศไทย) จำกัด	GSTEEL	ต้นทุนทางการเงิน ดอกเบี้ยจ่าย เงินรับล่วงหน้า ความ	2	2	2	2	3	รายการนี้อยู่ภายใต้สัญญาประนีประนอมเมื่อวันที่ 31 กรกฎาคม 2562 ซึ่งได้รับการอนุมัติ จากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ การปรับโครงสร้างนี้มีความจำเป็นเนื่องจากกการขาด แคลนกระแสเงินสดของบริษัทฯ - ฝ่ายบริหารมีความเห็นว่ารายการดังกล่าวเป็นประโยชน์ ต่อบริษัทฯ และมีความเหมาะสม

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	บริษัท	ลักษณะรายการ	ขนาดรายการ (ล้านบาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล
			ปี 2564	ปี 2565	
Krosaki Harima Corporation	GSTEEL	ซื้อวัตถุดิบโดยและวัสดุสิ้นเปลือง	-	-	1 รายการนี้เป็นรายการธุรกิจปกติโดยมีเงื่อนไขทางการเงินที่จัดทำโดยทั่วไปสำหรับวัตถุประสงค์ที่จัดหาโดยบริษัทฯ ที่เกี่ยวข้องกันจากการเปรียบเทียบกับผู้ขายภายนอกหลายราย บริษัทที่เกี่ยวข้องได้ให้เงื่อนไขที่ดีกว่า ฝ่ายบริหารจึงมีความเห็นว่าการเข้าทำรายการในครั้งนี้จะเป็นประโยชน์ต่อบริษัทฯ และมีความสมเหตุสมผล
NSHT	GSTEEL	ค่าใช้จ่ายอื่น	-	-	2 รายการนี้เป็นรายการธุรกิจปกติโดยมีเงื่อนไขทางการเงินที่จัดทำโดย NSHT จากการเปรียบเทียบกับผู้ให้บริการภายนอกหลายราย NSHT ได้ให้เงื่อนไขที่ดีกว่า ฝ่ายบริหารจึงมีความเห็นว่าการเข้าทำรายการในครั้งนี้จะเป็นประโยชน์ต่อบริษัทฯ และมีความสมเหตุสมผล
นาย วีระชัย สุทธิชัย	GSTEEL	กำไรจากกรจ่ายชำระหนี้สินจากกรประเมินประเมินโดยความ	9	-	- ฝ่ายบริหารมีความเห็นว่ารายการดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขและข้อตกลงทางธุรกิจปกติ และมีความสมเหตุสมผล
SPH	GSTEEL	เงินให้กู้ยืมแก่บริษัทย่อย ค่าเผื่อนึ่งส่งสัญญา ดอกเบี้ยค้างรับ-บริษัทย่อย ค่าเผื่อนึ่งส่งสัญญา	7 (7) 1 (1)	7 (7) 1 (1)	7 รายการดังกล่าวเป็นไปตามธุรกิจปกติโดยมีเงื่อนไขทางการเงินที่จัดทำไปและสมเหตุสมผล
บริษัท จีเอส ดีเคอีวี ดีไซน์ จำกัด	GSTEEL	หนี้ส่งสัญญา ดอกเบี้ยค้างจ่าย-บริษัทย่อย เงินทดรองจ่าย-บริษัทย่อย ค่าเผื่อนึ่งส่งสัญญา	- 2 4 (2)	- 2 6 (2)	2 2 6 (4) รายการดังกล่าวเป็นไปตามธุรกิจปกติโดยมีเงื่อนไขทางการเงินที่จัดทำไปและสมเหตุสมผล

6.5. ข้อมูลอื่นที่อาจมีผลกระทบต่อการตัดสินใจของผู้ลงทุนอย่างมีนัยสำคัญ

-ไม่มี-

7. คดีหรือข้อเรียกร้องที่มีสาระสำคัญซึ่งอยู่ระหว่างดำเนินการ

ในไตรมาส 3 ปี 2560 บริษัทฯ มีวัตถุดิบ (เศษเหล็ก) สูญหายที่อาจเกิดจากการถูกขโมยออก ข้อโกงหรือลักทรัพย์ มีค่าเสียหายเบื้องต้นประมาณ 88 ล้านบาท ซึ่งบริษัทฯ ได้ตั้งค่าเผื่อความเสียหายไว้ทั้งจำนวนแล้ว ซึ่งต่อมาในไตรมาสที่ 4 ปี 2560 บริษัทฯ ได้ทำการตรวจนับสินค้าและวัตถุดิบประจำปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 แล้วพบว่าจำนวนวัตถุดิบ (เศษเหล็ก) ของบริษัทฯ ที่ขาดหายไปมีมูลค่าทั้งสิ้น 92 ล้านบาท บริษัทฯ จึงได้ตั้งค่าเผื่อความเสียหายเพิ่มขึ้นอีก 4 ล้านบาท ในไตรมาส 4 ปี 2560 ปัจจุบันเรื่องดังกล่าวอยู่ระหว่างการพิจารณาสืบสวนจากเจ้าหน้าที่ตำรวจ เพื่อหาความผิดและความเสียหายที่ชัดเจน การแจ้งข้อหากับผู้กระทำความผิด และจะได้สรุปสำนวนการสอบสวนและส่งเรื่องฟ้องร้องทางกฎหมายต่อไป อย่างไรก็ตาม ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ เชื่อมั่นว่าบริษัทฯ จะไม่มีค่าความเสียหายอื่นใดอีก

เมื่อวันที่ 4 เมษายน 2565 บริษัทฯ ได้รับจดหมายจากสำนักงานคุมประพฤติจังหวัดระยองแจ้งให้บริษัทฯ เข้าพบเจ้าหน้าที่คุมประพฤติที่สำนักงานคุมประพฤติจังหวัดระยองเพื่อชี้แจงข้อเท็จจริงเกี่ยวกับพฤติการณ์ของคดีตลอดจนค่าเสียหายและบรรเทาความเสียหาย พนักงานอัยการจังหวัดระยองได้ตั้งข้อหาจำเลยหนึ่งรายจากหลายราย จากความผิดตามพระราชบัญญัติมาตราซึ่งดวงวัด พ.ศ. 2542 ที่แก้ไขใหม่ กฎกระทรวงหลักเกณฑ์และวิธีการจดทะเบียนเครื่องหมายเฉพาะตัวตาม พ.ศ. 2546 ลงวันที่ 10 ตุลาคม 2546 พนักงานอัยการได้ขอให้ศาลพิจารณาริบของกลางทั้งหมดและสั่งให้จำเลยชำระหนี้ให้กับบริษัทฯ ทั้งนี้บริษัทฯ ได้ตอบกลับพนักงานอัยการจังหวัดระยองและสำนักงานคุมประพฤติจังหวัดระยองว่าความเสียหายของบริษัทฯ มีจำนวนเงิน 92 ล้านบาท บริษัทฯ ยังได้รายงานด้วยว่ายังมีความเสียหายต่อเศษเหล็กของบุคคลที่สามที่อยู่ในบริเวณสถานที่ของบริษัทฯ

เมื่อวันที่ 10 พฤษภาคม 2565 ศาลจังหวัดระยองได้มีคำพิพากษาว่าจำเลยกระทำความผิดและต้องระวางโทษจำคุก 2 ปี และต้องชดใช้เงินให้ผู้เสียหาย (บริษัทฯ) เป็นจำนวนเงิน 174 ล้านบาท ต่อมาเมื่อวันที่ 8 กันยายน 2565 จำเลยได้ยื่นอุทธรณ์ต่อศาลจังหวัดระยอง เมื่อวันที่ 27 เมษายน 2566 ศาลอุทธรณ์ได้มีคำพิพากษาว่าจำเลยกระทำความผิดและต้องระวางโทษจำคุก 2 ปี และต้องชดใช้เงินให้ผู้เสียหาย (บริษัทฯ) เป็นจำนวนเงิน 174 ล้านบาท พิพากษายืนตามศาลชั้นต้นคดีถึงที่สุดในวันที่ 29 มิถุนายน 2566

เมื่อวันที่ 27 มกราคม 2566 บริษัทฯ ได้รับหนังสือจากสำนักงานอัยการจังหวัดระยอง แจ้งว่าพนักงานอัยการจังหวัดระยองได้ยื่นฟ้องจำเลยที่สองกับพวก ในความผิดตามพระราชบัญญัติมาตราซึ่งดวงวัด พ.ศ. 2542 และยกยกออก โดยบริษัทฯ ในฐานะผู้เสียหายตามมาตรา 44/1 แห่งประมวลกฎหมายวิธีพิจารณาความอาญา มีสิทธิเรียกค่าสินไหมทดแทนสำหรับความเสียหายที่เกิดแก่ทรัพย์สินของบริษัทฯ

เมื่อวันที่ 15 มีนาคม 2566 จำเลยที่สองกับพวกให้การรับสารภาพ ศาลจึงตัดสินปรับจำคุก จำเลย 2 ปี เมื่อวันที่ 12 กรกฎาคม 2566 จำเลยที่สองกับพวกได้ยื่นอุทธรณ์ต่อศาลจังหวัดระยอง ต่อมาเมื่อวันที่ 9 มกราคม 2567 ศาลอุทธรณ์ได้มีคำพิพากษาว่าจำเลยกระทำความผิดและต้องระวางโทษจำคุก 2 ปี และต้องชดใช้เงินให้ผู้เสียหาย (บริษัท) เป็นจำนวนเงิน 174 ล้านบาท พิพากษายืนตามศาลชั้นต้นคดีถึงที่สุดในวันที่ 13 ธันวาคม 2566

เมื่อวันที่ 4 เมษายน 2566 บริษัท ได้รับหนังสือจากสำนักงานอัยการจังหวัดระยอง แจ้งว่าพนักงานอัยการจังหวัดระยองได้ยื่นฟ้องจำเลยที่สามกับพวก ในความผิดตามพระราชบัญญัติมาตราซึ่งดวงวัด พ.ศ. 2542 และยกออก โดยบริษัท ในฐานะผู้เสียหายตามมาตรา 44/1 แห่งประมวลกฎหมายวิธีพิจารณาความอาญามีสิทธิเรียกค่าสินไหมทดแทนสำหรับความเสียหายที่เกิดแก่ทรัพย์สินของบริษัท และกำหนดวันนัดสืบพยานในเดือนพฤษภาคม 2567

8. ผลประโยชน์หรือรายการที่เกี่ยวข้องกันระหว่างบริษัทฯ กับกรรมการ ผู้บริหาร และผู้ถือหุ้นที่ถือหุ้นทางตรงหรือทางอ้อมตั้งแต่ร้อยละ 10 ขึ้นไป ระบุลักษณะของรายการหรือผลประโยชน์

บริษัทฯ ไม่มีรายการที่เกี่ยวข้องกันกับผู้บริหาร อย่างไรก็ตาม บริษัท มีรายการที่เกี่ยวข้องกันระหว่างผู้ถือหุ้นที่ถือหุ้นทางตรงหรือทางอ้อมตั้งแต่ร้อยละ 10 ขึ้นไป ได้แก่ NSC และ ACO I ซึ่ง NSC ถือหุ้นทางตรงในบริษัท จำนวนร้อยละ 10.24 ของทุนจดทะเบียนที่ชำระแล้ว และถือหุ้นทางอ้อมในบริษัท จำนวนร้อยละ 49.99 ของทุนจดทะเบียนที่ชำระแล้วผ่าน ACO I

ทั้งนี้ โปรดพิจารณาข้อมูลตามข้อ 6.4.3 รายการระหว่างกัน

9. สรุปสาระสำคัญของสัญญาที่สำคัญ ในช่วง 2 ปีที่ผ่านมา

สัญญา	คู่สัญญากับบริษัทฯ	รายละเอียด	วันเริ่มต้น - วันสิ้นสุดสัญญา
สัญญาวงเงินสินเชื่อ	NSSEA	บริษัทฯ ได้ทำสัญญาวงเงินสินเชื่อกับ NSSEA โดย NSSEA จะให้สินเชื่อวงเงินกู้จำนวน 2,300 ล้านบาท เพื่อเป็นการช่วยเหลือทางการเงิน	15 ธันวาคม 2566 – 31 กรกฎาคม 2567
สัญญาบริการจัดการเงินสด	NSSEA	บริษัทฯ ได้ทำสัญญาบริการจัดการเงินสดกับ NSSEA โดย NSSEA จะให้วงเงินสินเชื่อเงินกู้ยืมจำนวนเงิน 400 ล้านบาท เพื่อเป็นเงินทุนสำหรับกระแสเงินสดให้กับบริษัทฯ ในกรณีที่บริษัทฯ มียอดคงเหลือของเงินในบัญชีธนาคารไม่เพียงพอตามที่ระบุไว้ในสัญญา	1 เมษายน 2566 - 31 มีนาคม 2567
สัญญาปรับโครงสร้างหนี้และสัญญาแก้ไขหนี้สิน	ACO I	บริษัทฯ ทำสัญญาปรับโครงสร้างหนี้ และสัญญาแก้ไขหนี้สิน เงินต้นคงเหลือจำนวน 37.49 ล้านเหรียญสหรัฐ บริษัทฯชำระคืนครั้งเดียวทั้งจำนวนเมื่อครบกำหนด 9 ปี	28 พฤศจิกายน 2562 - 28 พฤศจิกายน 2571

สัญญา	คู่สัญญากับบริษัทฯ	รายละเอียด	วันเริ่มต้น - วันสิ้นสุดสัญญา
สัญญาปรับโครงสร้างหนี้	ACO I	ปรับโครงสร้างหนี้สำหรับเงินกู้ 314 ล้านบาท เพื่อขยายระยะเวลาการชำระหนี้จนถึงวันที่ 1 ธันวาคม 2568 และลดอัตราดอกเบี้ยลงเหลือร้อยละ 6 ต่อปี	1 มีนาคม 2563 - 1 ธันวาคม 2568
สัญญาประนีประนอม (แก้ไขเพิ่มเติม)	บริษัท ซูพีเรียร์ โอเวอร์ซีส์ (ประเทศไทย) จำกัด ("Superior Overseas")	บริษัทฯ ได้ทำสัญญาแก้ไขเพิ่มเติมสัญญาประนีประนอมยอมความกับ Superior Overseas เพื่อกำหนดการชำระหนี้เงินต้นจำนวน 146 ล้านบาท และดอกเบี้ยค้างจ่ายที่ตั้งพักไว้ (จนถึงวันที่ 1 ธันวาคม 2565) จำนวน 6 ล้านบาท	31 มีนาคม 2566 - 1 ธันวาคม 2571

ที่มา: บริษัทฯ

10. ข้อความที่ระบุว่าบุคคลที่เกี่ยวข้องกันและ/หรือผู้ถือหุ้นที่มีส่วนได้เสียไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนน ทั้งนี้ให้ระบุนามและจำนวนหุ้นของผู้ถือหุ้นที่ไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนน

ผู้ถือหุ้นที่มีส่วนได้เสีย ได้แก่ NSC ซึ่งถือหุ้นของบริษัทฯ จำนวนร้อยละ 10.24 ของหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของบริษัทฯ และ ACO I (บริษัทย่อยของ NSC) ซึ่งถือหุ้นของบริษัทฯ จำนวนร้อยละ 49.99 ของหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของบริษัทฯ ซึ่งเข้าข่ายเป็นผู้ถือหุ้นที่มีส่วนได้เสีย และไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (ข้อมูลบัญชีรายชื่อผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ณ วันปิดสมุดทะเบียนผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 19 กุมภาพันธ์ 2567)

ชื่อผู้ถือหุ้น	จำนวนหุ้น	ร้อยละ
1. Asia Credit Opportunities I (Mauritius) Limited	14,461,489,473	49.99
2. Nippon Steel Corporation	2,963,182,785	10.24
รวม	17,424,672,258	60.23

11. ความเห็นของคณะกรรมการบริษัทฯ เกี่ยวกับการตกลงเข้าทำรายการรับความช่วยเหลือทางการเงินที่ระบุถึงความสมเหตุสมผล และประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทฯ เมื่อเปรียบเทียบกับ การตกลงเข้าทำรายการกับบุคคลภายนอกที่เป็นอิสระ

โปรดพิจารณารายละเอียดปรากฏตามสารสนเทศของบริษัทฯ ดังนี้

- 1) สารสนเทศเกี่ยวกับการขออนุมัติการเข้าทำสัญญาเงินกู้ (Credit Agreement) ระหว่างบริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) กับบริษัท นิปปอน สตีล เซาท์อีสท์ เอเชีย จำกัด ซึ่งเข้าข่ายเป็นรายการที่เกี่ยวข้องกัน (สิ่งที่ส่งมาด้วย 6)

12. ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ และ/หรือกรรมการของบริษัทฯ ที่แตกต่างจากความเห็นของกรรมการบริษัทฯ ตามข้อ 11

โปรดพิจารณารายละเอียดปรากฏตามสารสนเทศของบริษัทฯ ดังนี้

- 1) สารสนเทศเกี่ยวกับการขออนุมัติการเข้าทำสัญญาเงินกู้ (Credit Agreement) ระหว่างบริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) กับบริษัท นิปปอน สตีล เซาท์อีสท์ เอเชีย จำกัด ซึ่งเข้าข่ายเป็นรายการที่เกี่ยวข้องกัน (สิ่งที่ส่งมาด้วย 6)

13. แบบหนังสือมอบฉันทะที่ให้ผู้ถือหุ้นเลือกออกเสียงลงคะแนนได้ พร้อมเสนอชื่อกรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 1 รายเป็นผู้รับมอบฉันทะจากผู้ถือหุ้น

รายละเอียดของแบบหนังสือมอบฉันทะและข้อมูลของกรรมการตรวจสอบที่บริษัทฯ เสนอชื่อให้ผู้ถือหุ้นมอบฉันทะปรากฏตามเอกสารประกอบการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2567 (สิ่งที่ส่งมาด้วย 15)

GSteel

บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน)
G STEEL PUBLIC COMPANY LIMITED

ขอแสดงความนับถือ

บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน)

กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม