

รายงานคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการชด้อยอื่นฯ**คณะกรรมการตรวจสอบ**

ของ บริษัท เอส.เอ.เอฟ. สเปเชียล สตีล จำกัด (มหาชน) ประกอบด้วยกรรมการอิสระจำนวน 3 ท่าน ดังนี้

- | | |
|------------------------------|----------------------|
| 1. นายอมรศักดิ์ เกตุจรรยา | ประธานกรรมการตรวจสอบ |
| 2. นายอมรยศ พานิช | กรรมการตรวจสอบ |
| 3. ดร. วีรพันธ์ ก้องธรนินทร์ | กรรมการตรวจสอบ |

ซึ่งทุกท่านมีคุณสมบัติครบถ้วนตามข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ โดยได้ปฏิบัติงานตามหน้าที่และความรับผิดชอบที่ระบุไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบและตามที่ได้รับมอบหมาย ด้วยความรู้ ความสามารถ ความรอบคอบ ความเป็นอิสระ และรายงานผลการประชุมต่อคณะกรรมการบริษัททุกครั้ง

ในช่วงระยะตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม - 31 ธันวาคม 2567 คณะกรรมการตรวจสอบมีการประชุมรวมทั้งสิ้น 4 ครั้งโดยกรรมการตรวจสอบทุกท่านเข้าร่วมประชุมทุกครั้ง มีสาระสำคัญสรุปได้ดังนี้

1. รายงานทางการเงิน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานงบการเงินประจำปี 2567 ร่วมกับผู้สอบบัญชีและผู้บริหารที่รับผิดชอบในการจัดทำรายงานทางการเงินทั้งรายไตรมาสและประจำปี เพื่อให้มั่นใจว่ากระบวนการจัดทำงบการเงินของบริษัท และการเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญมีความถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

2. การควบคุมภายในและการประเมินความเสี่ยงพหุของระบบควบคุมภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาและอนุมัติ การแต่งตั้งผู้ตรวจสอบระบบควบคุมภายใน และกำหนดค่าตอบแทนการให้บริการประจำปี 2567 และรายงานที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทรับทราบ

และได้สอบทานความเสี่ยงพหุของระบบควบคุมภายใน (Internal Control) ของบริษัท โดยพิจารณาจากรายงานของผู้ตรวจสอบภายในอิสระและผู้สอบบัญชี รวมทั้งพิจารณาจากแผนการตรวจสอบระบบควบคุมภายในประจำปี การติดตามผล การแก้ไขตามรายงาน เพื่อให้มั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในของบริษัทมีความเหมาะสมเพียงพอและลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น

3. รายการที่เกี่ยวข้องกัน รายการได้มา จำหน่ายไป หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานและให้ความเห็นต่อรายการระหว่างกันของบริษัทกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่เกิดขึ้นสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 ว่ามีความสมเหตุสมผล เป็นประโยชน์กับบริษัท โดยเงื่อนไขต่างๆ ของรายการระหว่างกันที่เกิดขึ้นถูกกำหนดให้เป็นไปตามเงื่อนไขการค้าปกติ และเป็นราคาตลาดโดยได้ดำเนินการเช่นเดียวกับที่ปฏิบัติกับคู่ค้าทั่วไป

4. การพิจารณาคัดเลือกและแต่งตั้งผู้สอบบัญชี ประจำปี 2567

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณา และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาโดยมี ผู้สอบบัญชีผู้รับผิดชอบ ได้แก่ นางสาว เตชินี พรเพ็ญพบ ทะเบียนเลขที่ 10769 หรือ นาย ธนะวุฒิ พิบูลย์สวัสดิ์ ทะเบียนเลขที่ 6699 หรือนางสาว พจนรัตน์ ศิริพิพัฒน์ ทะเบียนเลขที่ 9012 หรือนางสาว รุ่งนภา แสงจันทร์ ทะเบียนเลขที่ 10142 จากบริษัท สอบบัญชีธรรมนิติ จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทประจำปี 2567 รวมทั้งการพิจารณาค่าตอบแทนค่าสอบบัญชีประจำปี 2567

5. การพิจารณาให้ความเห็นชอบ นโยบายบริษัทต่างๆ ที่มีการทบทวนประจำปี 2567

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานและให้ความเห็นชอบนโยบายบริษัทที่มีการทบทวนประจำปี 2567 ได้แก่ นโยบายสินทรัพย์ถาวร และ นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อเสนออนุมัติต่อคณะกรรมการบริษัท

โดยสรุปในภาพรวม คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่และความรับผิดชอบตามที่ได้ระบุไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบที่ได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท และมีความเห็นว่าบริษัทมีรายงานข้อมูลทางการเงิน ที่ได้จัดทำขึ้นอย่างถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไป และมีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมและเพียงพอ



ในนามคณะกรรมการตรวจสอบ

นายอมรศักดิ์ เกตุจรรยา

ประธานกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการสรรหา พิจารณาค่าตอบแทน และบรรษัทภิบาล

ของ บริษัท เอส.เอ.เอฟ. สเปเชียล สตีล จำกัด (มหาชน) ประกอบด้วยกรรมการจำนวน 3 ท่าน ดังนี้

- | | |
|-----------------------------|--|
| 1. นาย อมรยศ พานิช | ประธานกรรมการสรรหา พิจารณาค่าตอบแทน และบรรษัทภิบาล |
| 2. ดร. วีรพจน์ ก้องธรนินทร์ | กรรมการสรรหา พิจารณาค่าตอบแทน และบรรษัทภิบาล |
| 3. นายพิศาล อริยเดชวณิช | กรรมการสรรหา พิจารณาค่าตอบแทน และบรรษัทภิบาล |

ในช่วงระยะตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม - 31 ธันวาคม 2567 คณะกรรมการสรรหา พิจารณาค่าตอบแทน และบรรษัทภิบาล มีการประชุมรวมทั้งสิ้น 2 ครั้งโดยกรรมการสรรหา พิจารณาค่าตอบแทน และบรรษัทภิบาล ทุกท่านเข้าร่วมประชุมทุกครั้ง มีสาระสำคัญสรุปได้ดังนี้

1. การปฏิบัติงานด้านการสรรหา

1.1 พิจารณากำหนดหลักเกณฑ์และวิธีการในการสรรหากรรมการคัดเลือกกรรมการบริษัทที่ครบวาระ และพิจารณาสรรหากรรมการที่มีคุณสมบัติเหมาะสมเป็นกรรมการในคณะกรรมการชุดย่อย เพื่อเสนอคณะกรรมการบริษัท พิจารณาแต่งตั้งตามความเหมาะสม หรือเมื่อมีตำแหน่งว่างลงหรือครบวาระ

➤ ใน ปี 2567 พิจารณาให้ความเห็นชอบการแต่งตั้งกรรมการแทนกรรมการที่ต้องออกตามวาระดังต่อไปนี้

- | | |
|----------------------------|--------------|
| 1. นายพิศิษฐ์ อริยเดชวณิช | กรรมการ |
| 2. นายวีรพจน์ ก้องธรนินทร์ | กรรมการอิสระ |

1.2 ใน ปี 2567 มีการพิจารณาทบทวนการกำหนดหลักเกณฑ์ดังนี้

- หลักเกณฑ์และการประเมินผลการปฏิบัติงานของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
- พิจารณา ทบทวนแผนการสืบทอดตำแหน่ง (Succession Plan)

2. การปฏิบัติงานด้านการพิจารณาค่าตอบแทน

2.1 พิจารณากำหนดค่าตอบแทนทั้งที่เป็นตัวเงินและมีใช้ตัวเงินประจำปีของกรรมการ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และผู้บริหารระดับสูง ตามหลักเกณฑ์ฯ และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่ออนุมัติค่าตอบแทนของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และผู้บริหารระดับสูง และในส่วนของการให้คณะกรรมการบริษัทนำเสนอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นอนุมัติ

2.2 พิจารณาทบทวนกรอบการดำเนินงานของโครงสร้างค่าตอบแทน การขึ้นเงินเดือนประจำปี โบนัสประจำปี ตลอดจนผลประโยชน์อื่นๆ

> ในปี 2567 มีการพิจารณางบประมาณเงินเดือนและสวัสดิการประจำปี 2568 และงบประมาณอัตราค่าจ้างคน เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทอนุมัติ

3. การปฏิบัติงานด้านบรรษัทภิบาล

3.1 กำหนดและทบทวนนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี และนโยบายอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องรวมทั้งข้อกำหนดด้านจริยธรรม และจรรยาบรรณทางธุรกิจของบริษัทตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี

3.2 กำกับดูแลให้คำปรึกษา ติดตามความก้าวหน้า และประเมินผลการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี

- 3.3 สนับสนุนและให้มีการเผยแพร่วัฒนธรรมในการกำกับดูแลกิจการที่ดี ให้เป็นที่เข้าใจของผู้บริหารและพนักงานทุกระดับ
- 3.4 สนับสนุนและให้คำปรึกษาเกี่ยวกับการเข้ารับการประเมินการกำกับดูแลกิจการที่ดี

> ในปี 2567 มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และพิจารณาทบทวน แบบประเมินผลการปฏิบัติงานของประธานเจ้าหน้าที่บริหารสำหรับปี 2568

โดยสรุปในภาพรวม คณะกรรมการสรรหา พิจารณาคำตอบแทน และบรรษัทภิบาลได้ปฏิบัติตามหน้าที่และความรับผิดชอบตามที่ได้ระบุไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการสรรหา พิจารณาคำตอบแทน และบรรษัทภิบาลที่ได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท

ในนามคณะกรรมการสรรหา พิจารณาคำตอบแทน และบรรษัทภิบาล

นาย อมรยศ พาณิช

ประธานกรรมการสรรหา พิจารณาคำตอบแทน และบรรษัทภิบาล



คณะกรรมการบริหาร

ของ บริษัท เอส.เอ.เอฟ. สเปเชียล สตีล จำกัด (มหาชน) ประกอบด้วยกรรมการจำนวน 3 ท่าน ดังนี้

- | | | | |
|----|-------------|-------------|---------------------|
| 1. | นาย มงคล | พฤษ์วัฒนา | ประธานกรรมการบริหาร |
| 2. | ดร. พิเศษฐ์ | อริยเดชวณิช | กรรมการบริหาร |
| 3. | ภญ. ลีนา | อริยเดชวณิช | กรรมการบริหาร |

ในช่วงระยะตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม - 31 ธันวาคม 2567 คณะกรรมการบริหารมีการประชุมรวมทั้งสิ้น 12 ครั้งโดยกรรมการบริหารทุกท่านเข้าร่วมประชุมทุกครั้ง มีสาระสำคัญสรุปได้ดังนี้

1. พิจารณากลับกรองข้อเสนอของประธานเจ้าหน้าที่บริหารและนำเสนอเป้าหมาย นโยบาย และแผนธุรกิจ รวมถึงงบประมาณประจำปีของบริษัท ให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ
2. ควบคุม กำกับดูแล และติดตามผลการดำเนินงานของบริษัทให้เป็นไปตามนโยบาย เป้าหมาย แผนการดำเนินธุรกิจ กลยุทธ์ทางธุรกิจ และงบประมาณที่กำหนดไว้ และอำนาจบริหารต่างๆ ตามที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท ให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลเอื้อต่อสภาพธุรกิจ พร้อมให้คำปรึกษา แนะนำการบริหารจัดการแก่ผู้บริหารระดับสูง
3. ติดตามผลการดำเนินงานและความก้าวหน้าของโครงการลงทุนของแต่ละธุรกิจ และรายงานผลรวมทั้งปัญหาหรืออุปสรรคที่เกิดขึ้นและแนวทางในการปรับปรุงแก้ไขให้คณะกรรมการบริษัททราบ
4. พิจารณาอนุมัติการดำเนินงานที่เป็นธุรกรรมปกติ ธุรกิจของบริษัท เช่น การลงทุนต่างๆ ตามงบลงทุนหรืองบประมาณที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท
5. ดำเนินการให้ผู้บริหาร ฝ่ายจัดการ หรือพนักงานเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการบริหาร หรือจัดทำและให้ข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับเรื่องที่จะมีการหารือกันในที่ประชุมคณะกรรมการบริหาร
6. แต่งตั้ง และ/หรือ มอบหมายให้กรรมการบริหารหรือบุคคลอื่นใดหนึ่งคนหรือหลายคนปฏิบัติกรอย่างหนึ่งอย่างใด โดยอยู่ภายใต้การควบคุมของคณะกรรมการบริหาร หรืออาจมอบอำนาจเพื่อให้บุคคลดังกล่าวมีอำนาจตามที่คณะกรรมการบริหารเห็นสมควร และภายในระยะเวลาที่คณะกรรมการบริหารเห็นสมควร ซึ่งคณะกรรมการบริหารอาจยกเลิก เพิกถอนเปลี่ยนแปลง หรือแก้ไขบุคคลที่ได้รับมอบอำนาจ หรือการมอบอำนาจนั้น ๆ ได้ตามที่เห็นสมควร
7. ปฏิบัติหน้าที่อื่น ๆ ตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายเป็นคราวๆ ไป

ทั้งนี้ การมอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหารนั้น จะไม่มีลักษณะเป็นการมอบอำนาจหรือมอบอำนาจช่วงที่ทำให้ผู้รับมอบอำนาจจากคณะกรรมการบริหารสามารถอนุมัติรายการที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง (ตามนิยามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และ/หรือ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และ/หรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกำหนด) มีส่วนได้เสีย หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นใดกับบริษัท หรือบริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทที่เกี่ยวข้อง คณะกรรมการบริหารไม่มีอำนาจอนุมัติการดำเนินการในเรื่องดังกล่าว โดยเรื่องดังกล่าวจะต้องเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการ และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) เพื่ออนุมัติต่อไป ยกเว้นเป็นการอนุมัติรายการที่เป็นไปตามธุรกิจปกติและเงื่อนไขการค้าปกติซึ่งเป็นไปตามประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และ/หรือ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และ/หรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกำหนด

โดยในปี 2567 มีสาระสำคัญในการพิจารณาอนุมัติการดำเนินงานที่เป็นธุรกรรมปกติ ธุรกิจของบริษัท สรุปดังต่อไปนี้

- พิจารณาและอนุมัติ การให้ส่วนลดเกิน 25 % แต่ไม่เกิน 50 % จากราคาขายมาตรฐาน
- พิจารณารับทราบและอนุมัติ การกำหนดวงเงินสินเชื่อให้กับลูกค้า การทบทวนและเปลี่ยนแปลงวงเงินสินเชื่อ การทบทวนสินเชื่อลูกค้าประจำปีและระหว่างปีตามอำนาจอนุมัติกำหนด
- พิจารณารับทราบรายงานการใช้งบประมาณและอนุมัติ งบประมาณเพิ่มเติมระหว่างปี ตามอำนาจอนุมัติกำหนด
- พิจารณาและให้ความเห็นการเสนอ งบประมาณประจำปี 2568 เพื่อเสนอคณะกรรมการบริษัทอนุมัติ
- พิจารณาและอนุมัติการจัดซื้อจัดจ้างที่ไม่ต้องเปรียบเทียบราคา ตามหลักเกณฑ์ที่ได้รับอนุมัติจาก คณะกรรมการบริษัท
- พิจารณาและอนุมัติ ไปเสนอราคาสินค้าที่มูลค่ามากกว่า 10 ล้านบาท
- พิจารณาและอนุมัติ การขายที่กำไรขั้นต้น ต่ำกว่า 0% และมีมูลค่าไม่เกิน 300,000 บาท
- พิจารณาและอนุมัติ การตั้งประมาณการสินค้าคงเหลือที่เสื่อมสภาพ ล้ำสมัย เสียหาย สูญหาย วงเงินไม่เกิน 2,000,000 บาท
- พิจารณาและอนุมัติ การจำหน่ายสินทรัพย์ถาวรมีมูลค่าไม่เกิน 2,000,000 บาท (ตามราคาตลาด)
- พิจารณาและอนุมัติหลักการกำหนดค่านายหน้าสำหรับพนักงานขาย (ส่วนขายและการตลาด) ประจำปี 2568
- พิจารณาและอนุมัติรายงานการตรวจนับสินทรัพย์ถาวรประจำปี 2567
- พิจารณาและอนุมัติการตั้งสำรองหนี้สูญหรือตั้งสำรองการสูญเสียอื่นๆ ที่เป็นไปตามมาตรฐานบัญชีที่ยอมรับ วงเงินเกิน 0.2 ล้านบาท แต่ไม่เกิน 2.0 ล้านบาท
- พิจารณาและอนุมัติ การเบิกใช้วงเงินสินเชื่อ และวงเงินการกู้ยืมต่างๆ วงเงินเกิน 10.0 ล้านบาทแต่ไม่เกิน 50.0 ล้านบาท
- อนุมัติดำเนินการซื้อหรือขายเงินตราต่างประเทศ (ผ่าน Forward contract) วงเงินเกิน 10 ล้านบาท ต่อรายการ ตามข้อผูกพันเพื่อชำระค่าสินค้าที่ได้รับอนุมัติแล้วต่อครั้ง
- อนุมัติการจ่ายชำระค่าสินค้า-บริการให้แก่ผู้ขายต่างประเทศมูลค่ารายการเกิน 10.0 ลบ. (ก่อน vat) เมื่อครบกำหนดชำระ

โดยสรุปในภาพรวม คณะกรรมการบริหารได้ปฏิบัติหน้าที่และความรับผิดชอบตามที่ได้รับไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการบริหารที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท



ในนามคณะกรรมการบริหาร

นายมงคล พงษ์วัฒนา

ประธานกรรมการบริหาร