

รายงานคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการชุดย่อยอื่น ๆ**คณะกรรมการตรวจสอบ**

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

1. นายอมรศักดิ์ เกตุจรูญ ประธานกรรมการตรวจสอบ
2. นายอมรยศ พานิช กรรมการตรวจสอบ
3. นายธีรพจน์ ก้องธรนินทร์ กรรมการตรวจสอบ

ซึ่งทุกท่านมีคุณสมบัติครบถ้วนตามข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ โดยได้ปฏิบัติงานตามหน้าที่และความรับผิดชอบที่ระบุไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบและตามที่ได้รับมอบหมาย ด้วยความรู้ ความสามารถ ความรอบคอบ มีความเป็นอิสระ และรายงานผลการประชุมต่อคณะกรรมการบริษัท ทุกครั้ง

ในช่วงระยะตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม – 31 ธันวาคม 2566 คณะกรรมการตรวจสอบมีการประชุมรวมทั้งสิ้น 4 ครั้ง โดยกรรมการตรวจสอบทุกท่านเข้าร่วมประชุมทุกครั้ง มีสาระสำคัญสรุปได้ดังนี้

1. รายงานทางการเงิน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานงบการเงินประจำปี 2566 ร่วมกับผู้สอบบัญชีและผู้บริหารที่รับผิดชอบในการจัดทำรายงานทางการเงินทั้งรายไตรมาสและประจำปี เพื่อให้มั่นใจว่ากระบวนการจัดทำงบการเงินของบริษัท และการเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญมีความถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

2. การควบคุมภายในและการประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน (Internal Control) ของบริษัท โดยพิจารณาจากรายงานของผู้ตรวจสอบภายในอิสระและผู้สอบบัญชี รวมทั้งพิจารณาจากแผนการตรวจสอบระบบควบคุมภายในประจำปี การติดตามผล การแก้ไขตามรายงาน เพื่อให้มั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในของบริษัทมีความเหมาะสมเพียงพอและลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น

3. รายการที่เกี่ยวข้องกัน รายการได้มา จำหน่ายไป หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานและให้ความเห็นต่อรายการระหว่างกันของบริษัทกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่เกิดขึ้นสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 ว่ามีความสมเหตุสมผล เป็นประโยชน์กับบริษัท โดยเงื่อนไขต่างๆ ของรายการระหว่างกันที่เกิดขึ้นถูกกำหนดให้เป็นไปตามเงื่อนไขการค้าปกติ และเป็นราคาตลาดโดยได้ดำเนินการเช่นเดียวกับที่ปฏิบัติกับคู่ค้าทั่วไป

4. การพิจารณาคัดเลือกและแต่งตั้งผู้สอบบัญชี ประจำปี 2566

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณา และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาโดยมี ผู้สอบบัญชี ผู้รับผิดชอบ ได้แก่ นางสาว เตชินี พรเพ็ญพบ ทะเบียนเลขที่ 10769 หรือ นาย ธนะวุฒิ พิบูลย์สวัสดิ์ ทะเบียนเลขที่ 6699 หรือนางสาว พจนรัตน์ ศิริพิพัฒน์ ทะเบียนเลขที่ 9012 หรือนางสาวรุ่งนภา แสงจันทร์ ทะเบียนเลขที่ 10142 จาก

บริษัท สอบบัญชีธรรมนิติ จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทประจำปี 2566 รวมทั้งการพิจารณาค่าตอบแทนค่าสอบบัญชีประจำปี 2566

โดยสรุปในภาพรวม คณะกรรมการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่และความรับผิดชอบตามที่ได้ระบุไว้ในกฎบัตร คณะกรรมการตรวจสอบที่ได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท และมีความเห็นว่าบริษัทมีรายงานข้อมูลทางการเงิน ที่ได้จัดทำขึ้นอย่างถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไป และมีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมและเพียงพอ



ในนามคณะกรรมการตรวจสอบ

นายอมรศักดิ์ เกตุจรรุญ

ประธานกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการสรรหา พิจารณาค่าตอบแทน และบรรษัทภิบาล

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

1. นาย อมรยศ พานิช ประธานกรรมการสรรหา พิจารณาค่าตอบแทน และบรรษัทภิบาล
2. ดร. ธีรพจน์ ก้องธรนินทร์ กรรมการสรรหา พิจารณาค่าตอบแทน และบรรษัทภิบาล
3. นายพิศาล อริยเดชวณิช กรรมการสรรหา พิจารณาค่าตอบแทน และบรรษัทภิบาล

ในช่วงระยะตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม – 31 ธันวาคม 2566 คณะกรรมการสรรหา พิจารณาค่าตอบแทน และบรรษัทภิบาล มีการประชุมรวมทั้งสิ้น 2 ครั้ง โดยกรรมการสรรหา พิจารณาค่าตอบแทน และบรรษัทภิบาล ทุกท่านเข้าร่วมประชุมทุกครั้ง มีสาระสำคัญสรุปได้ดังนี้

1. การปฏิบัติงานด้านการสรรหา

1.1 พิจารณากำหนดหลักเกณฑ์และวิธีการในการสรรหากรรมการคัดเลือกกรรมการบริษัทที่ครบวาระ และพิจารณาสรรหากรรมการที่มีคุณสมบัติเหมาะสมเป็นกรรมการในคณะกรรมการชุดย่อย เพื่อเสนอคณะกรรมการบริษัท พิจารณาแต่งตั้งตามความเหมาะสม หรือเมื่อมีตำแหน่งว่างลงหรือครบวาระ

➤ ในปี 2565 พิจารณาให้ความเห็นชอบการแต่งตั้งกรรมการแทนกรรมการที่ต้องออกตามวาระ ปี 2566 ดังต่อไปนี้

1. นาย มงคล พฤกษ์วัฒนา กรรมการ
2. อมรยศ พานิช กรรมการอิสระ
3. ภญ. ลีนา อริยเดชวณิช กรรมการ

1.2 ในปี 2566 มีการพิจารณาทบทวนการกำหนดหลักเกณฑ์ดังนี้

- หลักเกณฑ์และการประเมินผลการปฏิบัติงานของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
- พิจารณา ทบทวนแผนการสืบทอดตำแหน่ง (Succession Plan)

2. การปฏิบัติงานด้านการพิจารณาค่าตอบแทน

2.1 พิจารณากำหนดค่าตอบแทนทั้งที่เป็นตัวเงินและมีใช้ตัวเงินประจำปีของกรรมการ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และผู้บริหารระดับสูง ตามหลักเกณฑ์การจ่ายได้พิจารณาไว้และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่ออนุมัติค่าตอบแทนของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และผู้บริหารระดับสูง ส่วนของกรรมการให้คณะกรรมการบริษัทนำเสนอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นอนุมัติ

2.2 พิจารณาทบทวนกรอบการดำเนินงานของโครงสร้างค่าตอบแทน การขึ้นเงินเดือนประจำปี โบนัสประจำปี ตลอดจนผลประโยชน์อื่น ๆ

> ในปี 2566 มีการพิจารณางบประมาณเงินเดือนและสวัสดิการประจำปี 2567 และงบประมาณอัตรากำลังคน เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทอนุมัติ

3. การปฏิบัติงานด้านบรรษัทภิบาล

- 3.1 กำหนดและทบทวนนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี และนโยบายอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องรวมทั้งข้อกำหนดด้านจริยธรรมและจรรยาบรรณทางธุรกิจของบริษัทตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี
- 3.2 กำกับดูแลให้คำปรึกษา ติดตามความก้าวหน้า และประเมินผลการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี
- 3.3 สนับสนุนและให้มีการเผยแพร่วัฒนธรรมในการกำกับดูแลกิจการที่ดี ให้เป็นที่เข้าใจของผู้บริหารและพนักงานทุกระดับ
- 3.4 สนับสนุนและให้คำปรึกษาเกี่ยวกับการเข้ารับการประเมินการกำกับดูแลกิจการที่ดี

> ในปี 2566 มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และพิจารณาทบทวน แบบประเมินผลการปฏิบัติงานของประธานเจ้าหน้าที่บริหารสำหรับปี 2567

โดยสรุปในภาพรวม คณะกรรมการสรรหา พิจารณาคำตอบแทน และบรรษัทภิบาลได้ปฏิบัติหน้าที่และความรับผิดชอบตามที่ได้ระบุไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการสรรหา พิจารณาคำตอบแทน และบรรษัทภิบาลที่ได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท

ในนามคณะกรรมการสรรหา พิจารณาคำตอบแทน และบรรษัทภิบาล

นาย อมรยศ พานิช

ประธานกรรมการสรรหา พิจารณาคำตอบแทน และบรรษัทภิบาล



คณะกรรมการบริหาร

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

- | | | | |
|----|-------------|--------------|---------------------|
| 1. | นาย มงคล | พฤษวีวัฒนา | ประธานกรรมการบริหาร |
| 2. | ดร. พิศิษฐ์ | อริยเดชาวณิช | กรรมการบริหาร |
| 3. | ภญ. ลีนา | อริยเดชาวณิช | กรรมการบริหาร |

ในช่วงระยะตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม – 31 ธันวาคม 2566 คณะกรรมการบริหารมีการประชุมรวมทั้งสิ้น 12 ครั้ง โดยกรรมการบริหารทุกท่านเข้าร่วมประชุมทุกครั้ง มีสาระสำคัญสรุปได้ดังนี้

1. พิจารณากลั่นกรองข้อเสนอของประธานเจ้าหน้าที่บริหารและนำเสนอเป้าหมาย นโยบาย และแผนธุรกิจ รวมถึงงบประมาณประจำปีของบริษัท ให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ
2. ควบคุม กำกับดูแล และติดตามผลการดำเนินงานของบริษัทให้เป็นไปตามนโยบาย เป้าหมาย แผนการดำเนินงาน ธุรกิจ กลยุทธ์ทางธุรกิจ และงบประมาณที่กำหนดไว้ และอำนาจบริหารต่างๆ ตามที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท ให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลเพื่อต่อสภาพธุรกิจ พร้อมให้คำปรึกษา แนะนำการบริหารจัดการแก่ผู้บริหารระดับสูง
3. ติดตามผลการดำเนินงานและความก้าวหน้าของโครงการลงทุนของแต่ละธุรกิจ และรายงานผลรวมทั้งปัญหา หรืออุปสรรคที่เกิดขึ้นและแนวทางในการปรับปรุงแก้ไขให้คณะกรรมการบริษัททราบ
4. พิจารณาอนุมัติการดำเนินงานที่เป็นธุรกรรมปกติ ธุรกิจของบริษัท เช่น การลงทุนต่างๆ ตามงบลงทุนหรือ งบประมาณที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท
5. ดำเนินการให้ผู้บริหาร ฝ่ายจัดการ หรือพนักงานเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการบริหาร หรือจัดทำและให้ข้อมูลที่ เกี่ยวข้องกับเรื่องที่จะมีการหารือกันในที่ประชุมคณะกรรมการบริหาร
6. แต่งตั้ง และ/หรือ มอบหมายให้กรรมการบริหารหรือบุคคลอื่นใดหนึ่งคนหรือหลายคนปฏิบัติกรอย่างหนึ่ง อย่างใด โดยอยู่ภายใต้การควบคุมของคณะกรรมการบริหาร หรืออาจมอบอำนาจให้บุคคลดังกล่าวมี อำนาจตามที่คณะกรรมการบริหารเห็นสมควร และภายในระยะเวลาที่คณะกรรมการบริหารเห็นสมควร ซึ่ง คณะกรรมการบริหารอาจยกเลิก เพิกถอน เปลี่ยนแปลง หรือแก้ไขบุคคลที่ได้รับมอบอำนาจ หรือการมอบ อำนาจนั้น ๆ ได้ตามที่เห็นสมควร
7. ปฏิบัติหน้าที่อื่น ๆ ตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายเป็นคราวๆ ไป

ทั้งนี้ การมอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหารนั้น จะไม่มีลักษณะเป็น การมอบอำนาจ หรือมอบอำนาจช่วงที่ทำให้ผู้รับมอบอำนาจจากคณะกรรมการบริหารสามารถอนุมัติรายการ ที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง (ตามนิยามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และ/หรือ ตลาด หลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และ/หรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกำหนด) มีส่วนได้เสีย หรืออาจมีความขัดแย้งทาง ผลประโยชน์อื่นใดกับบริษัท หรือบริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทที่เกี่ยวข้อง คณะกรรมการบริหารไม่มีอำนาจ อนุมัติการดำเนินการในเรื่องดังกล่าว โดยเรื่องดังกล่าวจะต้องเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการ และ/หรือ ที่ ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) เพื่ออนุมัติต่อไป ยกเว้นเป็นการอนุมัติรายการที่เป็นไปตามธุรกิจปกติและ

เงื่อนไขการค้าปกติซึ่งเป็นไปตามประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และ/หรือ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และ/หรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกำหนด

โดยในปี 2566 มีสาระสำคัญในการพิจารณาอนุมัติการดำเนินงานที่เป็นธุรกรรมปกติ ธุรกิจของบริษัท สรุปดังต่อไปนี้

- พิจารณาและอนุมัติ การให้ส่วนลดเกิน 20% แต่ไม่เกิน 50% จากราคาขายมาตรฐาน (Standard Selling Price)
- พิจารณาและอนุมัติ การกำหนดวงเงินสินเชื่อให้กับลูกค้า การทบทวนและเปลี่ยนแปลงวงเงินสินเชื่อ
- พิจารณาและอนุมัติ งบประมาณเพิ่มเติมระหว่างปี
- พิจารณาและอนุมัติ รายชื่อซัพพลายเออร์ (Supplier) ที่เข้าหลักเกณฑ์ไม่ต้องเปรียบเทียบราคา
- พิจารณาและอนุมัติ ใบเสนอราคาสินค้า (Quotation) ที่มีมูลค่ามากกว่า 10 ลบ.
- พิจารณาและอนุมัติ การขายที่กำไรขั้นต้น (Gross Profit) ต่ำกว่า 0% และมีมูลค่าไม่เกิน 300,000 บาท

โดยสรุปในภาพรวม คณะกรรมการบริหารได้ปฏิบัติหน้าที่และความรับผิดชอบตามที่ได้ระบุไว้ในกฎบัตรคณะกรรมการบริหารที่ได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท



นายมงคล พุกษ์วัฒนา

ประธานกรรมการบริหาร