

**เอกสารประกอบการพิจารณาในระเบียบวาระที่ 7 : พิจารณาแต่งตั้งผู้สอบบัญชีและกำหนดจำนวนเงิน
ค่าสอบบัญชี**

ข้อมูลประกอบการพิจารณา

ผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ ประจำปี 2557 คือ นางสาวสุรีย์รัตน์ ทองอรุณแสง ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 4409 หรือนายวินิจ ศิลามงคล ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตทะเบียนเลขที่ 3378 หรือนายเจริญ ผู้สัมฤทธิ์เลิศ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตทะเบียนเลขที่ 4068 แห่งบริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิไชย สอบบัญชี จำกัด (สำนักงานสอบบัญชี KPMG) ได้ครบกำหนดวาระการสอบบัญชีแล้ว ดังนั้น ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 26 จึงต้องพิจารณาแต่งตั้งผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ ประจำปี 2558

ที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 1/2558 เมื่อวันที่ 6 กุมภาพันธ์ 2558 ได้พิจารณาเห็นว่า เนื่องด้วยสำนักงานสอบบัญชี KPMG เป็นบริษัทในเครือชายของ KPMG International ที่มีสำนักงานอยู่ในภูมิภาค และในประเทศต่างๆ ทั่วโลก มีประสบการณ์ ความรู้ ความเชี่ยวชาญในระดับสูงตามมาตรฐานสากล ประกอบกับ รายชื่อผู้สอบบัญชีที่นำเสนอก็มีความเป็นอิสระ ไม่มีความสัมพันธ์ และไม่มีส่วนได้เสียกับบริษัท หรือบริษัทย่อย ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าว สำหรับค่าสอบบัญชีของบริษัท SSI ที่นำเสนอสำหรับ ปี 2558 รวมจำนวน 2,880,000 บาท เพิ่มขึ้นจากปี 2557 จำนวน 63,000 บาท หรือคิดเป็นร้อยละ 2.24 ส่วนค่าสอบบัญชีของทุกบริษัทในกลุ่มบริษัท SSI ในประเทศไทยที่นำเสนอสำหรับปี 2558 รวมจำนวน 5,151,000 บาท เพิ่มขึ้นจากปี 2557 จำนวน 99,000 บาท หรือคิดเป็นร้อยละ 1.96 โดยที่ค่าสอบบัญชีของบริษัทอื่นในกลุ่มบริษัท SSI ในสหราชอาณาจักร ที่นำเสนอสำหรับปี 2558 รวมจำนวน 113,550 GBP เพิ่มขึ้นจากปี 2557 จำนวน 1,550 GBP หรือคิดเป็นร้อยละ 1.38 ซึ่งพิจารณาได้ว่าเป็นอัตราที่เหมาะสม จึงมีมติดังนี้

1. ให้ความเห็นชอบในการเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทฯ เพื่อพิจารณาเสนอต่อที่ประชุมสามัญ ประจำปีผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ เพื่ออนุมัติการแต่งตั้งผู้สอบบัญชีจากสำนักงานสอบบัญชี KPMG ซึ่งเป็นผู้สอบบัญชีที่ ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. เป็นบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระ ไม่มีความสัมพันธ์ และไม่มีส่วน ได้เสียกับบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าว เป็นผู้สอบบัญชีของ บริษัท สหวิริยาสตีลอินดัสตรี จำกัด (มหาชน) ประจำปี 2558 ดังนี้

	เลขทะเบียน	จำนวนปีที่สอบบัญชีให้บริษัท
1) นางสาวสุรีย์รัตน์ ทองอรุณแสง	4409 หรือ	4 ปี (ปี 2554 – ปี 2557)
2) นายวินิจ ศิลามงคล	3378 หรือ	---
3) นายเจริญ ผู้สัมฤทธิ์เลิศ	4068 หรือ	---
4) นางสาวอรรพรรณ ชุณหกิจไพศาล	6105	---

หนึ่ง ผู้สอบบัญชีของบริษัท และผู้สอบบัญชีของบริษัทย่อยและกิจการที่ควบคุมร่วมกัน ในลำดับที่ 1 ถึง 3 เป็นผู้สอบบัญชีรายเดิม ส่วนผู้สอบบัญชีในลำดับที่ 4 เป็นผู้สอบบัญชีรายใหม่ ซึ่งผู้สอบบัญชีทุกรายเป็นผู้สอบบัญชีจากสำนักงานสอบบัญชีเดียวกัน คือ สำนักงานสอบบัญชี KPMG

2. ให้ความเห็นชอบค่าสอบบัญชีของบริษัท สหวิริยาสตีลอินดัสตรี จำกัด (มหาชน) สำหรับปี 2558 รวมจำนวนเงิน 2,880,000 บาท ตลอดจนค่าใช้จ่ายอื่นและค่าตรวจสอบการปฏิบัติตามเงื่อนไขบัตรส่งเสริมการลงทุนปรากฏรายละเอียดดังนี้

- 1) ค่าตรวจสอบงบการเงินประจำปี 2558 จำนวนเงิน 1,560,000 บาท
- 2) ค่าสอบทานงบการเงินรายไตรมาสของปี 2558 ไตรมาสละ 440,000 บาท รวมสามไตรมาส เป็นจำนวนเงิน 1,320,000 บาท
- 3) ค่าใช้จ่ายอื่น (Out-of-pocket Expenses) ตามที่เกิดขึ้นจริง
- 4) ค่าตรวจสอบการปฏิบัติตามเงื่อนไขบัตรส่งเสริมการลงทุน สำหรับปี 2558 ในอัตรา 50,000 บาท ต่อ 1 บัตร

3. ให้ความเห็นชอบเบื้องต้นค่าสอบบัญชีที่นำเสนอของสำนักงานสอบบัญชี KPMG สำหรับปี 2558 ของบริษัท สหวิริยาสตีลอินดัสตรี จำกัด (มหาชน) บริษัท เวสต์โคสต์ เอ็นจิเนียริง จำกัด และบริษัท ท่าเรือประจวบ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยในประเทศไทย รวมทั้งบริษัท เหล็กแผ่นรีดเย็นไทย จำกัด (มหาชน) ซึ่งเป็นกิจการที่ควบคุมร่วมกัน เป็นจำนวนเงินรวมทั้งสิ้น 5,151,000 บาท และมีค่าตรวจสอบการปฏิบัติตามเงื่อนไขบัตรส่งเสริมการลงทุนของบริษัท สหวิริยาสตีลอินดัสตรี จำกัด (มหาชน) บริษัท เวสต์โคสต์ เอ็นจิเนียริง จำกัด และบริษัท ท่าเรือประจวบ จำกัด อีก คิดในอัตรา 50,000, 60,000 และ 55,000 บาท ต่อ 1 บัตร ของแต่ละบริษัทตามลำดับ และค่าใช้จ่ายอื่น (Out-of-pocket Expenses) ตามที่เกิดขึ้นจริง และให้แจ้งไปยังบริษัทย่อยและบริษัทซึ่งเป็นกิจการที่ควบคุมร่วมกัน เพื่อพิจารณาดำเนินการต่อไป

4. ให้ความเห็นชอบเบื้องต้นค่าสอบบัญชีที่นำเสนอของสำนักงานสอบบัญชี KPMG สำหรับปี 2558 ของบริษัท SSI UK ซึ่งเป็นบริษัทย่อยในสหราชอาณาจักร และบริษัท RBT ซึ่งเป็นกิจการที่ควบคุมร่วมกันของบริษัท SSI UK เป็นจำนวนเงินรวม 113,550 ปอนด์สเตอร์ลิง (GBP) และให้แจ้งไปยังบริษัท SSI UK เพื่อพิจารณาดำเนินการต่อไป

ฝ่ายจัดการโดยความเห็นชอบของคณะกรรมการตรวจสอบจึงได้นำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาการแต่งตั้งนางสาวสุรีย์รัตน์ ทองอรุณแสง ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4409 หรือนายวินิจ ศิลามงคล ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 3378 หรือนายเจริญ ผู้สัมฤทธิ์เลิศ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4068 หรือนางสาวอรวรรณ ชุณหกิจไพศาล ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 6105 แห่งบริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิภาคเอเชีย สอบบัญชี จำกัด ซึ่งเป็นเครือข่ายของ KPMG International มีสำนักงานอยู่ในภูมิภาคและในประเทศต่างๆ ทั่วโลก มีประสบการณ์ ความรู้ ความเชี่ยวชาญในระดับสูงตามมาตรฐานสากล เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ ประจำปี 2558 โดยให้ได้รับจำนวนเงินค่า

สอบบัญชีสำหรับปี 2558 เป็นเงินจำนวน 2,880,000 บาท และค่าตรวจสอบการปฏิบัติตามเงื่อนไขบัตรส่งเสริมการลงทุนสำหรับปี 2558 ในอัตรา 50,000 บาท ต่อ 1 บัตร รวมทั้งค่าใช้จ่ายอื่นๆ ตามที่เกิดขึ้นจริง ดังนี้

- จำนวนเงินค่าสอบบัญชีประจำปี 2558 1,560,000 บาท
- ค่าสอบทานงบการเงินรายไตรมาส เป็นเงินไม่เกินปีละ 1,320,000 บาท (ไตรมาสละ 440,000 บาท)
- ค่าใช้จ่ายอื่น (Out-of-pocket Expenses) ตามที่เกิดขึ้นจริง
- ค่าตรวจสอบการปฏิบัติตามเงื่อนไขบัตรส่งเสริมการลงทุน 50,000 บาท สำหรับปี 2558 ในอัตราต่อ 1 บัตร

สำหรับค่าสอบบัญชีของบริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิภาค ไทย สอบบัญชี จำกัด เปรียบเทียบปี 2556 ถึงปี 2558 ปรากฏดังนี้

(หน่วย : บาท)

ปี	ค่าสอบทานต่อไตรมาส	ค่าสอบทานสามไตรมาส	ค่าตรวจสอบประจำปี	รวมเงินค่าสอบบัญชี	Out-of-pocket Expenses
2556	425,333	1,276,000	1,484,000	2,760,000	ตามที่เกิดขึ้นจริง
2557	434,333	1,303,000	1,514,000	2,817,000	ตามที่เกิดขึ้นจริง
2558	440,000	1,320,000	1,560,000	2,880,000	ตามที่เกิดขึ้นจริง
ร้อยละของการเปลี่ยนแปลง (ปี 2557 กับปี 2558)		1.30%	3.04%	2.24%	

คณะกรรมการบริษัทฯ ได้พิจารณาแล้วมีมติเห็นชอบให้แต่งตั้งนางสาวสุรีย์รัตน์ ทองอรุณแสง ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4409 หรือนายวินิจ ศิลามงคล ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 3378 หรือนายเจริญ ผู้สัมฤทธิ์เลิศ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4068 หรือนางสาวอรอรอน ชุณหกิจไพศาล ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 6105 แห่งบริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิภาค ไทย สอบบัญชี จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ ประจำปี 2558 โดยให้ได้รับจำนวนเงินค่าสอบบัญชีสำหรับปี 2558 รวมเป็นเงินทั้งสิ้นจำนวน 2,880,000 บาท และค่าตรวจสอบการปฏิบัติตามเงื่อนไขบัตรส่งเสริมการลงทุน สำหรับปี 2558 ในอัตรา 50,000 บาท ต่อ 1 บัตร รวมทั้งค่าใช้จ่ายอื่นๆ (Out-of-pocket Expenses) ตามที่เกิดขึ้นจริง ซึ่งมีหลักเกณฑ์ตามผู้สอบบัญชีเสนอมา และหากมีงานบริการอื่นนอกเหนือจากการสอบบัญชีประจำปี ตามปกติ เห็นควรให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นมอบอำนาจให้คณะกรรมการจัดการเป็นผู้พิจารณากำหนดค่าตอบแทนของงานบริการอื่นเป็นเรื่องๆ ไป พร้อมทั้งให้สัตยาบันแก่การสอบบัญชีที่ผู้สอบบัญชีได้กระทำไปในไตรมาสแรกของปี 2558 ทั้งนี้ โดยให้นำเสนอต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 26 เพื่อพิจารณาอนุมัติตามขั้นตอนต่อไป

การมีส่วนได้เสียของผู้สอบบัญชีบริษัทฯ

ผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ ที่คณะกรรมการบริษัทฯ จะนำเสนอต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 26 เพื่อพิจารณาอนุมัติในระเบียบวาระที่ 7 นี้ เป็นบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระ ไม่มีความสัมพันธ์และไม่มีส่วนได้เสียกับบริษัท สหวิริยา สตีลอินดัสตรี จำกัด (มหาชน) บริษัทย่อย และกิจการที่ควบคุมร่วมกันแต่ประการใด และผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ และผู้สอบบัญชีของบริษัทย่อยและกิจการที่ควบคุมร่วมกัน เป็นผู้สอบบัญชีจากสำนักงานสอบบัญชีเดียวกัน

จึงเสนอต่อที่ประชุมเพื่อพิจารณา