

สารสนเทศเกี่ยวกับการต่ออายุสัญญาบริหารเงินสด (Cash Management Service Agreement)

ระหว่างบริษัท จี เจ สตีล จำกัด (มหาชน) กับ บริษัท นิปปอน สตีล (ไทยแลนด์) จำกัด

ซึ่งเข้าข่ายเป็นรายการที่เกี่ยวข้องกัน

จากที่ บริษัท จี เจ สตีล จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ได้ต่ออายุระยะเวลาสัญญาบริหารเงินสด (Cash Management Service Agreement) กับบริษัท นิปปอน สตีล (ไทยแลนด์) จำกัด (“NSTH”) ตามที่ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2568 เมื่อวันที่ 25 เมษายน 2568 นั้น ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2569 เมื่อวันที่ 13 มีนาคม 2569 ภายใต้อาการพิจารณาและให้ความเห็นโดยที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 2/2569 เมื่อวันที่ 13 มีนาคม 2569 (“ที่ประชุม”) ได้มีมติอนุมัติให้เสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาและอนุมัติการต่ออายุสัญญาบริหารเงินสด (“การเข้าทำรายการ”) เพื่อเป็นประโยชน์ต่อบริษัทในความสามารถในการเข้าถึงเงินกู้สำหรับกรณีฉุกเฉินที่บริษัทมียอดคงเหลือในบัญชี น้อยกว่าศูนย์ ซึ่งการเข้าทำรายการดังกล่าว เข้าข่ายเป็นรายการที่เกี่ยวข้องกันตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ.21/2551 เรื่องหลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน และประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในรายการที่เกี่ยวข้องกัน พ.ศ. 2546 โดยมีรายละเอียด ดังนี้

วัน เดือน ปี ที่มีการตกลงเข้าทำรายการ

การต่ออายุจะมีผลบังคับใช้ในวันที่ 1 พฤษภาคม 2569 ถึงวันที่ 30 เมษายน 2570

คู่กรณีที่มีการตกลงเข้าทำรายการ

ผู้ให้ความช่วยเหลือทางการเงิน : บริษัท นิปปอน สตีล (ไทยแลนด์) จำกัด (“NSTH”) ซึ่งเป็นบริษัทที่มีผู้ถือหุ้นรายใหญ่ รายเดียวกันกับบริษัท คือ NIPPON STEEL CORPORATION (“NSC”) โดย NSC ถือหุ้น ทางตรงในบริษัทจำนวนร้อยละ 7.70 ของทุนจดทะเบียนที่ชำระแล้ว และถือหุ้นทางอ้อม ในบริษัท จำนวนร้อยละ 40.45 ของทุนจดทะเบียนที่ชำระแล้วผ่าน Asia Credit Opportunities I (Mauritius) Limited จำนวนร้อยละ 8.33 ของทุนจดทะเบียนที่ชำระแล้วผ่านบริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) (“GSTEEL”) และจำนวนร้อยละ 1.20 ของทุนจดทะเบียนที่ชำระแล้วผ่านบริษัท จีเอส ซีเคียวริตี้ โฮลดิ้ง จำกัด (“GSS”)

ผู้รับความช่วยเหลือทางการเงิน : บริษัท จี เจ สตีล จำกัด (มหาชน)

คำอธิบายของการตกลงเข้าทำรายการ

บริษัทจะรับความช่วยเหลือทางการเงินในรูปแบบเงินกู้แบบไม่มีหลักประกันจาก NSTH ตามสัญญาบริหารเงินสด ซึ่งบริษัทจะสามารถกู้ยืมเงินในกรณีฉุกเฉินที่บริษัทมียอดคงเหลือในบัญชีน้อยกว่าศูนย์เป็นวงเงินไม่เกิน 500 ล้านบาท โดยการต่ออายุสัญญาบริหารเงินสดในวงเงินไม่เกิน 500 ล้านบาท กับ NSTH เป็นระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 พฤษภาคม 2569 ถึงวันที่ 30 เมษายน 2570 โดยมีอัตราดอกเบี้ยเท่ากับอัตราดอกเบี้ยนโยบายของธนาคารแห่งประเทศไทย (“อัตราดอกเบี้ยนโยบาย”) + ร้อยละ 0.40 ตามร่างสัญญา ทั้งนี้ เมื่อพิจารณาอัตราดอกเบี้ยนโยบายในเดือนมีนาคม 2569 อัตราดอกเบี้ย ในการรับความช่วยเหลือทางการเงินสำหรับสัญญาบริหารเงินสด จะเท่ากับร้อยละ 1.40 ต่อปี (ร้อยละ 1.00 + ร้อยละ 0.40)

ทั้งนี้ บริษัทได้เข้าทำสัญญาบริหารเงินสดกับ NSTH ตั้งแต่วันที่ 9 กันยายน 2565 โดยมีวงเงินที่ 500 ล้านบาท ตามนโยบายของ NSC ซึ่งเป็นบริษัทแม่ที่ต้องการให้บริษัทมีกระแสเงินสดเพียงพอในการดำเนินงาน บริษัทแม่จึงได้เสนอสัญญาบริหารเงินสดให้แก่บริษัท เพื่อที่บริษัทจะสามารถกู้ยืมเงินในกรณีฉุกเฉินที่บริษัทมียอดคงเหลือในบัญชีน้อยกว่าศูนย์ โดยเงินที่เบิกจากเงินกู้ฉุกเฉินดังกล่าวมีวัตถุประสงค์เพื่อให้บริษัทใช้ในการดำเนินงานทั่วไปของบริษัทเท่านั้น และบริษัทได้ทำการต่ออายุสัญญาดังกล่าวมาโดยตลอด ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่เข้าทำสัญญาบริหารเงินสดจนถึงวันที่ 13 มีนาคม 2569 บริษัทไม่เคยมีการ

เบิกใช้วงเงินตามสัญญาบริหารเงินสดมาก่อน โดยเมื่อครบกำหนดอายุสัญญา การต่ออายุสัญญาให้ทำเป็นลายลักษณ์อักษรตามแต่คู่สัญญาจะตกลงกัน

เงื่อนไขหลักของสัญญาบริหารเงินสด ระหว่าง NSTH และ บริษัท

รายการ	ร่างสัญญาบริหารเงินสด ^{1/}
ประเภทเงินกู้	สินเชื่อที่ไม่มีหลักประกัน
สกุลเงินกู้	ไทยบาท
ระยะเวลาเงินกู้	1 พฤษภาคม 2569 – 30 เมษายน 2570
จำนวนเงินกู้	500 ล้านบาท
อัตราดอกเบี้ย	อัตราดอกเบี้ยนโยบาย + ร้อยละ 0.40 ตามร่างสัญญา รวมคิดเป็นร้อยละ 1.40 ต่อปี ณ เดือนมีนาคม 2569
ข้อกำหนดทางการเงิน	ไม่มี
หลักประกัน	ไม่มี
อัตราดอกเบี้ยหากผิดนัดชำระ	ร้อยละ 14

หมายเหตุ: 1/ รายละเอียดข้อตกลงและเงื่อนไขเป็นไปตามสัญญาบริหารเงินสดฉบับปัจจุบัน เนื่องจากการต่ออายุสัญญา

ในการนำเสนอขออนุมัติรายการต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นในครั้งนี้ บริษัทเห็นควรเสนอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณามอบอำนาจให้คณะกรรมการบริษัทมีอำนาจในการดำเนินการดังต่อไปนี้

- 1) ลงนามสัญญาและ/หรือเอกสารสำหรับการเข้าทำรายการ และเอกสารทางการเงินอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง และสัญญาและ/หรือเอกสารแก้ไขเพิ่มเติมหรือสัญญา และ/หรือแก้ไขเปลี่ยนแปลงใดๆ ตลอดจนการอนุมัติค่าธรรมเนียม ค่าใช้จ่าย และภาษีที่เกี่ยวข้องกับการทำสัญญาและ/หรือเอกสารดังกล่าว
- 2) การมอบอำนาจดังกล่าวจะครอบคลุมเฉพาะการเปลี่ยนแปลงที่ไม่มีสาระสำคัญ ซึ่งจะส่งไม่ผลเสียต่อบริษัทและผู้ถือหุ้น

มูลค่ารวมและเกณฑ์ที่ใช้ในการกำหนดมูลค่ารวมของการตกลงเข้าทำรายการ

บริษัทจะรับความช่วยเหลือทางการเงินในรูปแบบเงินกู้แบบไม่มีหลักประกันจาก NSTH ตามสัญญาบริหารเงินสดซึ่งบริษัทจะสามารถกู้ยืมเงินในกรณีฉุกเฉินที่บริษัทมียอดคงเหลือในบัญชีน้อยกว่าศูนย์ เป็นวงเงินไม่เกิน 500 ล้านบาท โดยการต่ออายุสัญญาบริหารเงินสดกับ NSTH ในวงเงินไม่เกิน 500 ล้านบาท ระหว่างวันที่ 1 พฤษภาคม 2569 ถึงวันที่ 30 เมษายน 2570 โดยมีอัตราดอกเบี้ยเท่ากับอัตราดอกเบี้ยนโยบาย + ร้อยละ 0.40 ตามร่างสัญญา ทั้งนี้ เมื่อพิจารณาอัตราดอกเบี้ยนโยบายในเดือนมีนาคม 2569 อัตราดอกเบี้ยในการให้ความช่วยเหลือทางการเงินสำหรับสัญญาบริหารเงินสดจะเท่ากับร้อยละ 1.40 ต่อปี (ร้อยละ 1.00 + ร้อยละ 0.40)

มูลค่ารวมของการตกลงเข้าทำรายการ :

มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทนประกอบด้วยดอกเบี้ยของเงินกู้ ซึ่งยังไม่มีจำนวนที่แน่นอนและจะถูกใช้วงเงินในกรณีที่บริษัทมีบัญชีเงินสดน้อยกว่าศูนย์ จึงยังไม่มีคามแน่นอนว่าการเบิกใช้วงเงินจะเกิดขึ้นเมื่อไหร่และจะเกิดดอกเบี้ยเป็นระยะเวลาเท่าใด ทั้งนี้ มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทนคำนวณจากอัตราดอกเบี้ยปัจจุบันตามระยะเวลาของสัญญาประมาณ 7.00 ล้านบาท (คำนวณจากอัตราดอกเบี้ยที่ร้อยละ 1.40 ต่อปี ตามอัตราดอกเบี้ยนโยบายในเดือนมีนาคม 2569 ที่ร้อยละ 1.00 + ร้อยละ 0.40) ทั้งนี้ อัตราดอกเบี้ยนโยบายอาจมีการเปลี่ยนแปลงเพิ่มขึ้นหรือลดลงในอนาคต การคำนวณขนาดรายการจัดทำขึ้นเพื่อเป็นตัวอย่างประกอบการพิจารณาของผู้ถือหุ้นเท่านั้น

ขนาดของการตกลงเข้าทำรายการ :

รายการดังกล่าวเป็นรายการรับความช่วยเหลือทางการเงินจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน โดยมีขนาดของรายการคิดเป็นร้อยละ 0.07 ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของบริษัท (มูลค่าสินทรัพย์สุทธิของบริษัท ตามงบการเงินล่าสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 เท่ากับ 10.04 พันล้านบาท) ซึ่งขนาดรายการสูงกว่าร้อยละ 0.03 ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของบริษัท แต่ไม่เกินร้อยละ 3 ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของบริษัท ดังนั้น โดยขนาดของรายการดังกล่าว บริษัทมีหน้าที่ต้องขออนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และเปิดเผยข้อมูลการเข้าทำรายการดังกล่าวต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย อย่างไรก็ตาม บริษัทต้องการเสนอรายการนี้เพื่อขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อเป็นการเปลี่ยนผ่านอำนาจอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทไปยังอำนาจพิจารณาของผู้ถือหุ้น และทำให้คณะกรรมการบริษัทสามารถพิจารณาและอนุมัติรายการที่เกี่ยวข้องอื่น ๆ ที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตและไม่เกี่ยวข้องกับรายการนี้ได้เพิ่มมากขึ้น โดยไม่จำเป็นต้องนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นอีกครั้ง ซึ่งจะช่วยให้เพิ่มความคล่องตัวในการบริหารจัดการรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัท นอกจากนี้ ยังช่วยลดความเสี่ยงที่บริษัทจะต้องมีค่าใช้จ่ายเพิ่มเติมจากการเรียกประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น (EGM) ในกรณีที่ขนาดรายการที่เกี่ยวข้องกันในอนาคตเมื่อรวมกับรายการในช่วง 6 เดือนย้อนหลังมีขนาดถึงเกณฑ์ที่ต้องขออนุมัติจากผู้ถือหุ้น

การคำนวณขนาดรายการตามเกณฑ์การทำรายการที่เกี่ยวข้องกันมีรายละเอียดดังนี้

ข้อมูลทางการเงินของบริษัท (งบการเงินของบริษัท สิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568)

รายละเอียด	(หน่วย: ล้านบาท)
สินทรัพย์รวม (1)	12,133.31
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน (2) ^{1/}	109.31
หนี้สินรวม (3)	1,983.12
ส่วนของผู้ถือหุ้นที่ไม่มีอำนาจควบคุม (4)	-
สินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ (NTA = (1) - (2) - (3) - (4))	10,040.89

หมายเหตุ: 1/ สินทรัพย์ไม่มีตัวตน ได้แก่ สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น

รายละเอียดการคำนวณขนาดรายการที่เกี่ยวข้องกัน

สูตรการคำนวณ	รายละเอียดการคำนวณ	ขนาดรายการ
มูลค่าสิ่งตอบแทน / NTA ของบริษัท	= 7 ล้านบาท / 10,040.89 ล้านบาท	0.07%

ทั้งนี้ เมื่อนับรวมกับขนาดรายการที่เกี่ยวข้องกันในช่วงเวลา 6 เดือนย้อนหลัง ก่อนวันที่คณะกรรมการบริษัท มีมติอนุมัติการเข้าทำรายการในครั้งนี้ จะทำให้มีขนาดรายการที่เกี่ยวข้องกันรวมเท่ากับร้อยละ 0.54 ของมูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิของบริษัท โดยมีรายละเอียดดังนี้

ลำดับ	รายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัท	มูลค่ารายการ	เกณฑ์รายการที่เกี่ยวข้องกัน	วันที่มีมติ คณะกรรมการบริษัท
		ล้านบาท	ร้อยละ	
	รวมรายการย้อนหลังในช่วงเวลา 6 เดือนก่อนหน้า		-	
1	การต่ออายุสัญญาบริหารเงินสด (การเข้าทำรายการนี้)	7.00	0.07	13 มีนาคม 2569
2	การให้บริการเครื่องรีดผิวเรียบแก่ GSTEEL	47.25	0.47	13 มีนาคม 2569
	รวมขนาดรายการที่เสนอขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นในครั้งนี้	54.25	0.54	
	รวมขนาดรายการที่เสนอขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นในครั้งนี้ และรายการย้อนหลังในช่วง 6 เดือนก่อนหน้า		0.54	

โดยมีขนาดรายการรวมสูงกว่าร้อยละ 0.03 แต่ไม่เกินร้อยละ 3 ของ NTA ของบริษัท จึงเข้าข่ายเป็นรายการที่เกี่ยวข้องกันขนาดกลาง ดังนั้น บริษัทมีหน้าที่ต้องขออนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และเปิดเผยข้อมูลการเข้าทำรายการดังกล่าวต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ อย่างไรก็ตาม บริษัทต้องการเสนอรายการนี้เพื่อขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อเป็นการเปลี่ยนผ่านอำนาจอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทไปยังอำนาจพิจารณาของผู้ถือหุ้น และทำให้คณะกรรมการบริษัทสามารถพิจารณาและอนุมัติรายการเกี่ยวโยงอื่นที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตและไม่เกี่ยวข้องกับรายการนี้ได้เพิ่มมากขึ้น โดยไม่จำเป็นต้องนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นอีกครั้ง ซึ่งจะช่วยเพิ่มความคล่องตัวในการบริหารจัดการรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัท นอกจากนี้ ยังช่วยลดความเสี่ยงที่บริษัทจะต้องมีค่าใช้จ่ายเพิ่มเติมจากการเรียกประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น (EGM) ในกรณีที่ขนาดรายการที่เกี่ยวข้องกันในอนาคตเมื่อรวมกับรายการในช่วง 6 เดือนย้อนหลังมีขนาดถึงเกณฑ์ที่ต้องขออนุมัติจากผู้ถือหุ้น ดังนั้น บริษัทจึงมีหน้าที่ต้องปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ของประกาศรายการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

- (ก) จัดทำและเปิดเผยรายงานสารสนเทศของการขออนุมัติธุรกรรมการสนับสนุนทางการเงินต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ ตามประกาศรายการที่เกี่ยวข้องกันทันที
- (ข) แต่งตั้งที่ปรึกษาทางการเงินอิสระเพื่อให้ความเห็นเกี่ยวกับการขออนุมัติธุรกรรมการสนับสนุนทางการเงินตามประกาศรายการที่เกี่ยวข้องกัน และจัดส่งรายงานความเห็นของที่ปรึกษาทางการเงินอิสระดังกล่าวต่อผู้ถือหุ้นของบริษัท
 ในการนี้ บริษัท ได้แต่งตั้งที่ปรึกษาทางการเงินจากบริษัท โพลีคอน ไพร้ม จำกัด ซึ่งเป็นที่ปรึกษาทางการเงินที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงาน ก.ล.ต. เพื่อทำหน้าที่เป็นที่ปรึกษาทางการเงินอิสระเพื่อให้ความเห็นต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นสำหรับธุรกรรมการสนับสนุนทางการเงินในครั้งนี้
- (ค) จัดส่งหนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นให้แก่ผู้ถือหุ้นเป็นการล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 14 วัน โดยมีสารสนเทศอย่างน้อย ตามประกาศรายการที่เกี่ยวข้องกัน และ
- (ง) จัดให้มีการประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติธุรกรรมการสนับสนุนทางการเงิน โดยบริษัท จะต้องได้รับอนุมัติธุรกรรมการสนับสนุนทางการเงิน จากที่ประชุมผู้ถือหุ้นด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน โดยไม่นับคะแนนเสียงของผู้ถือหุ้นที่มีส่วนได้เสีย

เกณฑ์ : มูลค่ารายการรวม

แหล่งเงินทุนที่ใช้ในการชำระคืน

แหล่งเงินที่บริษัทจะนำมาชำระคืนเงินกู้แก่ NSTH จะได้รับการจัดหาจากเงินทุนหมุนเวียนภายในของบริษัทและ/หรือวงเงินกู้เงินทุนหมุนเวียนจากธนาคาร

กรอบระยะเวลาในการเข้าทำรายการ

การดำเนินการ	กำหนดการโดยประมาณ ^{1/}
ขออนุมัติการเข้าทำรายการจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท	28 เมษายน 2569
การดำเนินการและลงนามในการต่ออายุสัญญาบริหารเงินสด	28 เมษายน 2569
การเบิกใช้วงเงินตามสัญญาบริหารเงินสด	เฉพาะในกรณีที่ปัญหามียอดคงเหลือน้อยกว่าศูนย์ ภายในระยะเวลาสัญญาตั้งแต่วันที่ 1 พฤษภาคม 2569 ถึงวันที่ 30 เมษายน 2570

หมายเหตุ: 1/ กำหนดการดังกล่าวเป็นการประมาณการเบื้องต้นและอาจมีการเปลี่ยนแปลงได้

บุคคลที่เกี่ยวข้องและความขัดแย้งทางผลประโยชน์

กรรมการบางคนของบริษัทดังมีรายชื่อต่อไปนี้ นายอิจิโร่ ซาโต้ นายฮิเดกิ โอทากะ นายทาคุฮิโกะ โคยานางิ นายทาคาฮิโกะ ชูซูกิ และนายบัณฑิต จุ้ยเจริญ ถือเป็นกรรมการที่มีส่วนได้เสีย และ/หรือผู้บริหารที่เป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกับบริษัทในการเข้าทำรายการดังกล่าว ดังนั้น เพื่อให้เกิดความโปร่งใสในการออกเสียงลงคะแนน กรรมการที่มีรายชื่อดังกล่าวจึงงดออกเสียงและออกจากห้องประชุมเป็นการชั่วคราว เพื่อให้ที่ประชุมพิจารณาและลงมติโดยอิสระ

ชื่อกรรมการที่เกี่ยวข้อง	ความขัดแย้งทางผลประโยชน์
1. นายอิจิโร่ ซาโต้	ดำรงตำแหน่งเป็นผู้บริหารของ NSC
2. นายฮิเดกิ โอทากะ	ดำรงตำแหน่งเป็นผู้บริหารของ NSC
3. นายทาคุฮิโกะ โคยานางิ	ดำรงตำแหน่งเป็นผู้บริหารของ NSC
4. นายทาคาฮิโกะ ชูซูกิ	ดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการของ NSTH
5. นายบัณฑิต จุ้ยเจริญ	ดำรงตำแหน่งเป็นประธานบริษัทของ NSTH

ผู้ถือหุ้นที่มีส่วนได้เสีย ได้แก่ NSC ซึ่งถือหุ้นของบริษัท จำนวนร้อยละ 7.70 ของหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของบริษัท ACO I (บริษัทย่อยของ NSC) ซึ่งถือหุ้นของบริษัท จำนวนร้อยละ 40.45 ของหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของบริษัท GSTEEL (บริษัทย่อยของ NSC) ซึ่งถือหุ้นของบริษัท จำนวนร้อยละ 8.33 ของหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของบริษัท GSS (บริษัทย่อยของ GSTEEL) ซึ่งถือหุ้นของบริษัท จำนวนร้อยละ 1.20 ของหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของบริษัท ซึ่งเข้าข่ายเป็นผู้ถือหุ้นที่มีส่วนได้เสีย และไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท (ข้อมูลบัญชีรายชื่อผู้ถือหุ้นของบริษัท ณ วันปิดสมุดทะเบียนผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 30 ธันวาคม 2568)

ชื่อผู้ถือหุ้น	จำนวนหุ้น	ร้อยละ
1. กลุ่ม NIPPON STEEL CORPORATION	14,702,063,720	57.68
Asia Credit Opportunities I (Mauritius) Limited ⁽¹⁾	10,310,359,336	40.45
บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) ⁽²⁾	2,122,427,209	8.33
Nippon Steel Corporation ⁽³⁾	1,962,277,175	7.70
บริษัท จีเอส ซีเคียวริตี้ โฮลดิ้ง จำกัด ⁽⁴⁾	307,000,000	1.20
รวม	14,702,063,720	57.68

(1) ASIA CREDIT OPPORTUNITIES I (MAURITIUS) LIMITED ถือหุ้นโดย NIPPON STEEL CORPORATION ร้อยละ 100

(2) บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน) มีรายชื่อผู้ถือหุ้น 10 อันดับแรก ณ วันที่ 30 ธันวาคม 2567 ดังนี้

ลำดับ	รายชื่อผู้ถือหุ้น	จำนวนหุ้น	สัดส่วนการถือหุ้น
1.	กลุ่ม NIPPON STEEL CORPORATION	17,424,672,258	60.23
	ASIA CREDIT OPPORTUNITIES I (MAURITIUS) LIMITED	14,461,489,473	49.99
	NIPPON STEEL CORPORATION	2,963,182,785	10.24
2.	กลุ่ม คุณหญิงปัทมา ลีสวัสดิ์ตระกูล	2,618,759,960	9.05
	บริษัท ซูพีเรียร์ โอเวอร์ซีส์ (ประเทศไทย) จำกัด	2,025,246,897	7.00
	คุณหญิงปัทมา ลีสวัสดิ์ตระกูล	403,412,980	1.39
	น.ส. เกรช ลีสวัสดิ์ตระกูล	178,440,083	0.62
	น.ส. สุรติพร ลีสวัสดิ์ตระกูล	5,000,000	0.02
	น.ส. สุธิดารัตน์ ลีสวัสดิ์ตระกูล	5,000,000	0.02
	นางปทุม เจริญศิลป์	1,580,000	0.01
	นายมานิตย์ เจริญศิลป์	80,000	0.00

3.	UOB KAY HIAN PRIVATE LIMITED	2,168,239,536	7.50
4.	นาย นิรมิตร งามชำนัญญู	435,682,520	1.51
5.	นาย ทวีฉัตร จุฬางกูร	432,208,900	1.49
6.	น.ส. สุภิญญา ลีสวัสดิ์ตระกูล	403,212,000	1.39
7.	น.ส. สรัญญา ลีสวัสดิ์ตระกูล	403,000,000	1.39
8.	น.ส. สุวิมาดา ลีสวัสดิ์ตระกูล	402,929,106	1.39
9.	นาย ณ์ฐพล จุฬางกูร	402,878,400	1.39
10.	นาย กฤษณ์นทร์ เกวลี	276,463,000	0.96

(3) NIPPON STEEL CORPORATION มีรายชื่อผู้ถือหุ้น 10 อันดับแรก (ณ วันที่ 30 กันยายน 2568) ดังนี้

ลำดับ	รายชื่อผู้ถือหุ้น	จำนวนหุ้น (พันหุ้น)	สัดส่วนการถือหุ้น
1.	The Master Trust Bank of Japan, Ltd. (Trust Account)	143,140	13.7
2.	Custody Bank of Japan, Ltd. (Trust Account)	45,243	4.3
3.	JP MORGAN CHASE BANK 385632	22,117	2.1
4.	STATE STREET BANK WEST CLIENT - TREATY 505234	20,099	1.9
5.	Nippon Life Insurance Company	19,179	1.8
6.	STATE STREET BANK AND TRUST COMPANY 505001	15,419	1.5
7.	JP MORGAN CHASE BANK 385864	15,039	1.4
8.	JP MORGAN CHASE BANK 385781	14,420	1.4
9.	Meiji Yasuda Life Insurance Company	13,712	1.3
10.	Nippon Steel Group Employees Shareholding Association	13,606	1.3

หมายเหตุ: สัดส่วนของการถือหุ้นคำนวณจากจำนวนหุ้นที่ออกทั้งหมดซึ่งไม่รวมถึงหุ้นซื้อคืน (treasury stocks)

(4) รายชื่อผู้ถือหุ้นบริษัท จีเอส ซีเคียวริตี้ โฮลดิ้ง จำกัด ณ วันที่ 18 เมษายน 2568

ลำดับ	รายชื่อผู้ถือหุ้น	จำนวนหุ้น	สัดส่วนการถือหุ้น
1.	บริษัท จี สตีล จำกัด (มหาชน)	6,703,404	99.9999
2.	นายวิรัช โอ๊กิโน	1	0.00001
3.	นายยรรยง คุโรวาม	1	0.00001
4.	คุณหญิงปัทมา ลีสวัสดิ์ตระกูล	1	0.00001
5.	นางสาววิลาสินี วิวัฒน์ภทรกุล	1	0.00001
6.	บริษัท บรุคเกอร์ กรู๊ป จำกัด (มหาชน)	1	0.00001
7.	บริษัท นิปปอน สตีล (ไทยแลนด์) จำกัด*	1	0.00001
รวม		6,703,410	100.00

หมายเหตุ: บริษัท นิปปอน สตีล เซาท์อีสต์ เอเชีย จำกัด เปลี่ยนชื่อเป็นบริษัท นิปปอน สตีล (ไทยแลนด์) จำกัด เมื่อวันที่ 1 เมษายน 2567*

ความเห็นของคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาถึงเหตุผลและความจำเป็นแล้ว และมีมติเป็นเอกฉันท์ว่ารายการรับความช่วยเหลือทางการเงินดังกล่าว เป็นรายการที่สมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์ต่อบริษัทในการช่วยเสริมฐานะทางการเงินของบริษัท ดังนั้น คณะกรรมการบริษัท จึงมีมติอนุมัติให้เสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาและอนุมัติการเข้าทำรายการสนับสนุนทางการเงิน โดยการต่ออายุสัญญาบริหารเงินสดกับ NSTH ในจำนวนไม่เกิน 500 ล้านบาท ระหว่างวันที่ 1 พฤษภาคม 2569 จนถึงวันที่ 30 เมษายน 2570 โดยมีอัตราดอกเบี้ยเท่ากับอัตราดอกเบี้ยนโยบาย + ร้อยละ 0.40 ทั้งนี้ เมื่อพิจารณาอัตราดอกเบี้ยนโยบายในเดือนมีนาคม 2569 อัตราดอกเบี้ยในการรับความช่วยเหลือทางการเงินสำหรับสัญญาบริหารเงินสด จะเท่ากับร้อยละ 1.40 ต่อปี (อัตราดอกเบี้ยนโยบาย เท่ากับร้อยละ 1 ต่อปี ในเดือนมีนาคม 2569) โดยคณะกรรมการบริษัทคาดว่าด้วยสถานะทางการเงินของบริษัทในปัจจุบัน อาจเป็นการยากที่บริษัทจะได้รับอัตราดอกเบี้ยที่ต่ำกว่านี้ในการเข้าทำรายการดังกล่าวกับบุคคลภายนอก อีกทั้ง การเข้ารายการดังกล่าวเป็นนโยบายของ NSC ซึ่งเป็นบริษัทแม่ที่ต้องการให้บริษัทมีกระแสเงินสด

เพียงพอในการดำเนินงาน บริษัทแม่จึงได้เสนอสัญญาบริหารเงินสดให้แก่บริษัท เพื่อที่บริษัทจะสามารถกู้ยืมเงินในกรณีฉุกเฉินที่บริษัทมียอดคงเหลือในบัญชีน้อยกว่าศูนย์ โดยเงินที่เบิกจากเงินกู้ฉุกเฉินดังกล่าวมีวัตถุประสงค์เพื่อให้บริษัทใช้ในการดำเนินงาน ทั่วไปของบริษัทเท่านั้น และบริษัทได้ทำการต่ออายุสัญญาดังกล่าวมาโดยตลอด ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่เข้าทำสัญญาบริหารเงินสดจนถึงวันที่ 13 มีนาคม 2569 บริษัท ไม่เคยมีการเบิกใช้วงเงินตามสัญญาบริหารเงินสดมาก่อน โดยเมื่อครบกำหนดอายุสัญญา การต่ออายุสัญญาให้ทำเป็นลายลักษณ์อักษรตามแต่คู่สัญญาจะตกลงกัน

รายการดังกล่าวจะเข้าข่ายเป็นรายการที่เกี่ยวข้องกันขนาดกลาง บริษัทมีหน้าที่ต้องขออนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และเปิดเผยข้อมูลการเข้าทำรายการดังกล่าวต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ อย่างไรก็ตาม บริษัทต้องการเสนอรายการนี้เพื่อขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อลดขนาดรายการของผู้บริหารและคณะกรรมการบริษัทและเพิ่มความคล่องตัวในการบริหารจัดการรายการที่เกี่ยวข้องที่อาจเกิดขึ้นของบริษัทในอนาคต

ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบที่แตกต่างจากความเห็นของคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาถึงเหตุผลและความจำเป็น รวมถึงอัตราดอกเบี้ยแล้ว มีมติเป็นเอกฉันท์ว่ารายการรับความช่วยเหลือทางการเงินดังกล่าว เป็นรายการที่สมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์ต่อบริษัทซึ่งเป็นความเห็นที่ไม่มี ความแตกต่างจากคณะกรรมการบริษัท