

Niniejsze Oświadczenie o stosowaniu ładu korporacyjnego przez Stalprodukt S.A. w 2023 r. zostało sporządzone na podstawie art. 49 ust. 2a Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jedn. Dz. U. z 2019 r. poz. 351) oraz § 70 ust. 6pkt 5 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (tj. Dz. U.2018, poz. 757).

a) wskazanie:

- zbioru zasad ładu korporacyjnego, któremu podlega emitent, oraz miejsca, gdzie tekst zbioru zasad jest publicznie dostępny

Spółka podlega zasadom ładu korporacyjnego zawartym w dokumencie „Dobre Praktyki Notowanych na GPW 2021”. Treść tego dokumentu dostępna jest na stronie internetowej Spółki (www.stalprodukt.com.pl), w dziale „Relacje inwestorskie” i zakładce pod nazwą „Ład korporacyjny”.

- zbioru zasad ładu korporacyjnego, na którego stosowanie emitent mógł się zdecydować dobrowolnie, oraz miejsce, gdzie tekst zbioru jest publicznie dostępny

Spółka nie zdecydowała się na przyjęcie do stosowania innych zasad ładu korporacyjnego, niż przedstawione powyżej.

- wszelkich informacji o stosowanych przez Emitenta praktykach w zakresie ładu korporacyjnego, wykraczających poza wymogi przewidziane prawem krajowym wraz z przedstawieniem informacji o stosowanych przez niego praktykach w zakresie ładu korporacyjnego

Spółka nie stosuje praktyk w zakresie ładu korporacyjnego, wykraczających poza wymogi przewidziane prawem krajowym.

b) w zakresie, w jakim emitent odstąpił od postanowień zbioru zasad ładu korporacyjnego, o którym mowa w lit. a tiret pierwsze i drugie, wskazanie tych postanowień oraz wyjaśnienie przyczyn tego odstąpienia

Spółka nie zadeklarowała stosowania następujących zasad:

1.3.1. zagadnienia środowiskowe, zawierające mierniki i ryzyka związane ze zmianami klimatu i zagadnienia zrównoważonego rozwoju

Spółka ani też Grupa Kapitałowa nie miała w 2023 r. formalnie przyjętej strategii rozwoju. W październiku 2016 r. przyjęto strategię rozwoju dla Segmentu Cynku, której założenia zostały w pełni zrealizowane. Z kolei w 2017 r. dokonano zakupu 100% akcji czeskiej spółki GO Steel Frydek-Mistek a.s., co stanowiło realizację strategii wzmocnienia przez Stalprodukt pozycji na rynku blach transformatorowych.

Z uwagi na niekorzystne otoczenie rynkowe branży stalowej oraz dużą niepewność co do przyszłej sytuacji, trudno było formułować mierzalne cele strategii. Z uwagi na powyższe, Spółka postanowiła rozpocząć w październiku 2020 r. przegląd opcji strategicznych. Wynik tego przeglądu określił główne założenia strategii na kolejne lata. Została ona ogłoszona w roku 2023 (tj. raportem bieżącym nr 3 z 17.02.2023 r.).

Jednym z celów środowiskowych wyznaczonych przez Zarząd jest redukcja emisji CO₂ o 55% do roku 2030 (w stosunku do poziomu na koniec roku 2022).

1.3.2. sprawy społeczne i pracownicze, dotyczące m.in. podejmowanych i planowanych działań mających na celu zapewnienie równouprawnienia płci, należytych warunków pracy, poszanowania praw pracowników, dialogu ze społecznościami lokalnymi, relacji z klientami.

Spółka uwzględnia w swoich działaniach przesłanki społeczne i pracownicze służące równouprawnieniu płci i zapewnieniu należytych warunków pracy. Choć nie ma wprost sformalizowanej strategii w tym zakresie, to przyjęty i obowiązujący w całej Grupie Kodeks Etyki odnosi się do wszystkich wymienionych kwestii.

W przypadku sformułowania strategii biznesowej przez Spółkę, Zarząd uwzględni w niej również tematykę ESG.

1.4. W celu zapewnienia należytej komunikacji z interesariuszami, w zakresie przyjętej strategii biznesowej spółka zamieszcza na swojej stronie internetowej informacje na temat założeń posiadanej strategii, mierzalnych celów, w tym zwłaszcza celów długoterminowych, planowanych działań oraz postępów w jej realizacji, określonych za pomocą mierników, finansowych i niefinansowych. Informacje na temat strategii w obszarze ESG powinny m.in.:

Zasada nie jest stosowana. Komentarz w punkcie 1.4.1. oraz 1.4.2.

1.4.1. objaśniać, w jaki sposób w procesach decyzyjnych w spółce i podmiotach z jej grupy uwzględniane są kwestie związane ze zmianą klimatu, wskazując na wynikające z tego ryzyka.

W roku 2023 Spółka ani też Grupa Kapitałowa nie posiadały formalnie przyjętej strategii rozwoju (zasada 1.3). W październiku 2016 r. przyjęto strategię rozwoju dla Segmentu Cynku, której założenia zostały w pełni zrealizowane. Z kolei w 2017 r. dokonano zakupu 100% akcji czeskiej spółki GO Steel Frydek-Mistek a.s., co stanowiło realizację strategii wzmocnienia przez Stalprodukt pozycji na rynku blach transformatorowych.

Z uwagi na niekorzystne otoczenie rynkowe branży stalowej oraz dużą niepewność co do przyszłej sytuacji, trudno było formułować mierzalne cele strategii. Z uwagi na powyższe, Spółka postanowiła rozpocząć w październiku 2020 r. przegląd opcji strategicznych. Wynik tego przeglądu określił główne założenia strategii na kolejne lata. Została ona jednak ogłoszona w roku 2023 (tj. raportem bieżącym nr 3 z 17.02.2023 r.).

Strategia ta zakłada m.in. redukcję emisji CO₂ o 55% w zakresie 1+2 do roku 2030 w stosunku do poziomu z końca 2022 r. W tym celu największe spółki z Grupy (Stalprodukt S.A., ZGH Bolesław S.A. oraz HCM S.A.), których wpływ na środowisko jest zarazem największy, opracowały plany inwestycji służących zmniejszeniu emisji gazów cieplarnianych i poprawie efektywności energetycznej.

Zarząd Stalproduktu, jako podmiotu dominującego w Grupie, ma świadomość znaczenia kwestii ochrony klimatu. W tym celu podjęto również działania w celu wdrożenia procesu obliczania śladu węglowego w Spółce i podmiotach zależnych. Po raz pierwszy Stalprodukt publikuje dane dotyczące śladu węglowego za 2023 r. w Oświadczeniu o informacjach niefinansowych, będącym częścią niniejszego sprawozdania Zarządu.

1.4.2. przedstawiać wartość wskaźnika równości wynagrodzeń wypłacanych jej pracownikom, obliczanego jako procentowa różnica pomiędzy średnim miesięcznym wynagrodzeniem (z uwzględnieniem premii, nagród i innych dodatków) kobiet i mężczyzn za ostatni rok, oraz przedstawiać informacje o działaniach podjętych w celu likwidacji ewentualnych nierówności w tym zakresie, wraz z prezentacją ryzyk z tym związanych oraz horyzontem czasowym, w którym planowane jest doprowadzenie do równości.

Zasada nie jest stosowana.

Z uwagi na specyfikę działalności Spółki prezentowanie takich danych jest niecelowe, gdyż wskaźnik taki byłby niemiarodajny. Należy zaznaczyć bowiem, że udział kobiet w całkowitej wielkości zatrudnienia wynosi ok. 9%. Ponadto na stanowiskach robotniczych (2021 osób w roku 2023) zatrudnieni są prawie wyłącznie mężczyźni, co powoduje brak porównywalności danych w zakresie zajmowanych stanowisk. Wśród kadry kierowniczej mężczyźni stanowią zdecydowaną większość, co z kolei wpływa na podwyższenie średnich wynagrodzeń w grupie mężczyzn.

2.1. Spółka powinna posiadać politykę różnorodności wobec zarządu oraz rady nadzorczej, przyjętą odpowiednio przez radę nadzorczą lub walne zgromadzenie. Polityka różnorodności określa cele i kryteria różnorodności m.in. w takich obszarach jak płeć, kierunek wykształcenia, specjalistyczna wiedza, wiek oraz doświadczenie zawodowe, a także wskazuje termin i sposób monitorowania realizacji tych celów. W zakresie zróżnicowania pod względem płci warunkiem zapewnienia różnorodności organów spółki jest udział mniejszości w danym organie na poziomie nie niższym niż 30%.

Zarząd przyjął do stosowania Politykę różnorodności w odniesieniu do władz spółki i jej kluczowych menedżerów, jednak w stosunku do Zarządu nie została ona przyjęta przez Radę Nadzorczą, a w stosunku do Rady, nie została ona przyjęta przez walne zgromadzenie. Osoby uprawnione do wyboru członków organów Spółki mają na uwadze zapewnienie różnorodności składu poszczególnych organów, w tym różnorodności pod względem płci, niemniej podstawowym kryterium są posiadane przez kandydatów zdolności, doświadczenie oraz kompetencje. Natomiast polityka ta nie przewiduje obligatoryjnego zróżnicowania organów spółki (tj. Zarządu i Rady Nadzorczej) pod względem płci na poziomie co najmniej 30%. W opinii Zarządu osiągnięcie takiego zróżnicowania w przypadku Zarządu jest obecnie praktycznie niemożliwe. O ile zróżnicowanie to w przypadku Rady Nadzorczej dla jej obecnej kadencji wynosi nawet 40%, o tyle w przypadku 2-osobowego Zarządu przyjęcie takiego postulatu oznaczałoby, iż jeden z członków zarządu musiałby być zastąpiony przez osobę płci żeńskiej lub skład zarządu musiałby być celowo poszerzony o dodatkowego członka (osobę płci żeńskiej). Biorąc pod uwagę fakt, iż skład zarządu odzwierciedla aktualną strukturę organizacyjną (której kształt wydaje się optymalny i został wypracowany w wyniku wieloletnich doświadczeń i obserwacji) oraz podział w niej kompetencji poszczególnych członków zarządu (którzy pełnią w niej również określone funkcje – tj. dyrektora generalnego oraz dyrektora finansowego), zmiany w tym zakresie są niecelowe i w praktyce trudne do zrealizowania. Ponadto, poszerzanie składu zarządu oznaczałoby także zwiększenie kosztów wynagrodzeń tego organu Spółki, co również nie znajduje uzasadnienia.

2.2. Osoby podejmujące decyzje w sprawie wyboru członków zarządu lub rady nadzorczej spółki powinny zapewnić wszechstronność tych organów poprzez wybór do ich składu osób zapewniających różnorodność, umożliwiając m.in. osiągnięcie docelowego wskaźnika minimalnego udziału mniejszości określonego na poziomie nie niższym niż 30%, zgodnie z celami określonymi w przyjętej polityce różnorodności, o której mowa w zasadzie 2.1.

Podobnie jak w przypadku wyjaśnienia zamieszczonego do zasady 2.1., również w przypadku wyboru Rady Nadzorczej powinny decydować kompetencje i doświadczenie zawodowe kandydata. Ponadto, przy wyborze członków Rady Nadzorczej należy uwzględnić dodatkowe kryteria, jakim powinni odpowiadać członkowie Komitetu Audytu (tj. niezależność od Spółki, znajomość branży, w jakiej funkcjonuje Spółka, posiadanie wiedzy i umiejętności w zakresie rachunkowości i badania sprawozdań finansowych). Wymienione wyżej kryteria powinny – zdaniem Spółki – być decydujące przy obsadzie tych stanowisk. Dodatkowo, przyjmując odmienne stanowisko oraz określone wskaźniki udziału mniejszości w składach obu organów spółki, Zarząd ograniczałby znacząco kompetencje akcjonariuszy w tym zakresie (w przypadku wyboru Rady Nadzorczej) oraz Rady Nadzorczej (w przypadku wyboru członków Zarządu).

2.11.6. informację na temat stopnia realizacji polityki różnorodności w odniesieniu do zarządu i rady nadzorczej, w tym realizacji celów, o których mowa w zasadzie 2.1.

Spółka nie zadeklarowała bowiem realizacji Polityki różnorodności w zakresie, o którym mowa w zasadach 2.1 i 2.2.

3.1. Spółka giełdowa utrzymuje skuteczne systemy: kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem oraz nadzoru zgodności działalności z prawem (compliance), a także skuteczną funkcję audytu wewnętrznego, odpowiednie do wielkości spółki i rodzaju oraz skali prowadzonej działalności, za działanie których odpowiada zarząd.

Spółka posiada systemy kontroli wewnętrznej, nadzoru zgodności z działalnością z prawem oraz zarządzania ryzykiem, choć nie wszystkie z nich (np. funkcja „compliance”) są realizowane w ramach jednej komórki organizacyjnej. Nie ma jednak osoby odpowiedzialnej za audyt wewnętrzny. W przyszłości Spółka planuje powołanie odpowiedniej osoby do realizacji tej funkcji.

Ponadto Spółka wprowadziła do stosowania w roku 2018 szereg procedur i polityk (np. Politykę antykorupcyjną i ochrony sygnalistów, Kodeks Etyki oraz Procedurę zgłaszania nieprawidłowości przez sygnalistów korporacyjnych), które wspomagają funkcjonowanie istniejących systemów kontroli wewnętrznej i compliance.

3.3. Spółka należąca do indeksu WIG20, mWIG40 lub sWIG80 powołuje audytora wewnętrznego kierującego funkcją audytu wewnętrznego, działającego zgodnie z powszechnie uznanymi międzynarodowymi standardami praktyki zawodowej audytu wewnętrznego. W pozostałych spółkach, w których nie powołano audytora wewnętrznego spełniającego ww. wymogi, komitet audytu (lub rada nadzorcza, jeżeli pełni funkcje komitetu audytu) co roku dokonuje oceny, czy istnieje potrzeba powołania takiej osoby.

Zgodnie z komentarzem do zasady nr 3.1., Spółka planuje wdrożyć funkcję audytu wewnętrznego i powołać na to stanowisko osobę o odpowiednich kwalifikacjach.

3.4. Wynagrodzenie osób odpowiedzialnych za zarządzanie ryzykiem i compliance oraz kierującego audytem wewnętrznym powinno być uzależnione od realizacji wyznaczonych zadań, a nie od krótkoterminowych wyników spółki.

Brak osoby odpowiedzialnej za audyt wewnętrzny (zasada 3.1), natomiast wynagrodzenie osoby odpowiedzialnej za zarządzanie ryzykiem nie jest uzależnione od realizacji

wyznaczonych zadań.

3.5. Osoby odpowiedzialne za zarządzanie ryzykiem i compliance podlegają bezpośrednio prezesowi lub innemu członkowi zarządu.

Wymienione funkcje są rozproszone i realizowane przez kilka komórek organizacyjnych Spółki.

3.6. Kierujący audytem wewnętrznym podlega organizacyjnie prezesowi zarządu, a funkcjonalnie przewodniczącemu komitetu audytu lub przewodniczącemu rady nadzorczej, jeżeli rada pełni funkcję komitetu audytu.

Zgodnie z komentarzem do zasady nr 3.1, Spółka planuje wprowadzić funkcję audytu wewnętrznego.

3.7. Zasady 3.4 - 3.6 mają zastosowanie również w przypadku podmiotów z grupy spółki o istotnym znaczeniu dla jej działalności, jeśli wyznaczono w nich osoby do wykonywania tych zadań.

W kluczowych podmiotach z Grupy, brak osób wyznaczonych do realizacji zadań, o których mowa w zasadach 3.4-3.6.

3.8. Co najmniej raz w roku osoba odpowiedzialna za audyt wewnętrzny, a w przypadku braku wyodrębnienia w spółce takiej funkcji zarząd spółki, przedstawia radzie nadzorczej ocenę skuteczności funkcjonowania systemów i funkcji, o których mowa w zasadzie 3.1, wraz z odpowiednim sprawozdaniem.

Brak w Spółce osoby odpowiedzialnej za audyt wewnętrzny, w związku z czym to Zarząd przedstawia Radzie Nadzorczej ocenę skuteczności funkcjonujących w Spółce systemów.

3.10. Co najmniej raz na pięć lat w spółce należącej do indeksu WIG20, mWIG40 lub sWIG80 dokonywany jest, przez niezależnego audytora wybranego przy udziale komitetu audytu, przegląd funkcji audytu wewnętrznego.

Spółka rozważy stosowanie tej zasady w przypadku pełnego wdrożenia funkcji audytu wewnętrznego w swojej strukturze.

4.1. Spółka powinna umożliwić akcjonariuszom udział w walnym zgromadzeniu przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej (e-walne), jeżeli jest to uzasadnione z uwagi na zgłaszane spółce oczekiwania akcjonariuszy, o ile jest w stanie zapewnić infrastrukturę techniczną niezbędną dla przeprowadzenia takiego walnego zgromadzenia.

Akcjonariusze Spółki nie występowali dotychczas z takim wnioskiem. Ponadto, ze względu na stosunkowo małe zainteresowanie akcjonariuszy udziałem w walnym zgromadzeniu, zapewnienie udziału w nim przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej jest niecelowe z uwagi na niewspółmiernie wysokie koszty organizacji zgromadzenia w takiej formie.

4.3. Spółka zapewnia powszechnie dostępną transmisję obrad walnego zgromadzenia w czasie rzeczywistym.

Kierując się przesłankami opisanymi przy zasadzie 4.1., Spółka nie zapewnia powszechnie dostępnej transmisji obrad walnego zgromadzenia w czasie rzeczywistym.

4.9. W przypadku gdy przedmiotem obrad walnego zgromadzenia ma być powołanie do rady nadzorczej lub powołanie rady nadzorczej nowej kadencji:

4.9.1. kandydatury na członków rady powinny zostać zgłoszone w terminie umożliwiającym podjęcie przez akcjonariuszy obecnych na walnym zgromadzeniu decyzji z należytym rozeznaniem, lecz nie później niż na 3 dni przed walnym zgromadzeniem; kandydatury, wraz z kompletem materiałów ich dotyczących, powinny zostać niezwłocznie opublikowane na stronie internetowej spółki;

Spółka zapewnia akcjonariuszom zgłaszanie kandydatów do Rady Nadzorczej w terminie umożliwiającym zapoznanie się z ich doświadczeniem zawodowym oraz posiadanymi kompetencjami, jednak regulacje wewnątrz Spółki nie przewidują terminu do zgłoszenia kandydatur, a ich wprowadzenie w ocenie Zarządu mogłoby spowodować naruszenie praw akcjonariuszy dokonujących zgłoszenia kandydatury np. podczas obrad walnego zgromadzenia.

5.6. Jeżeli zawarcie transakcji z podmiotem powiązany wymaga zgody walnego zgromadzenia, rada nadzorcza sporządza opinię na temat zasadności zawarcia takiej transakcji. W takim przypadku rada ocenia konieczność uprzedniego zasięgnięcia opinii podmiotu zewnętrznego, o której mowa w zasadzie 5.5.

Zasada nie jest stosowana, gdyż zgodnie z przyjętym regulaminem zawierania transakcji z podmiotami powiązany, stosowną zgodę wyraża Rada Nadzorcza.

5.7. W przypadku, gdy decyzję w sprawie zawarcia przez spółkę istotnej transakcji z podmiotem powiązany podejmuje walne zgromadzenie, przed podjęciem takiej decyzji spółka zapewnia wszystkim akcjonariuszom dostęp do informacji niezbędnych do dokonania oceny wpływu tej transakcji na interes spółki, w tym przedstawia opinię rady nadzorczej, o której mowa w zasadzie 5.6.

Zasada nie jest stosowana, gdyż zgodnie z przyjętym regulaminem zawierania transakcji z podmiotami powiązany, stosowną zgodę wyraża Rada Nadzorcza.

6.3. Jeżeli w spółce jednym z programów motywacyjnych jest program opcji menedżerskich, wówczas realizacja programu opcji winna być uzależniona od spełnienia przez uprawnionych, w przeciągu co najmniej 3 lat, z góry wyznaczonych, realnych i odpowiednich dla spółki celów finansowych i niefinansowych oraz zrównoważonego rozwoju, a ustalona cena nabycia przez uprawnionych akcji lub rozliczenia opcji nie może odbiegać od wartości akcji z okresu uchwalania programu.

W Spółce nie wprowadzono programu opcji menadżerskich.

c) opis głównych cech stosowanych w przedsiębiorstwie emitenta systemów kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem w odniesieniu do procesu sporządzania sprawozdań finansowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych

Sprawozdania finansowe sporządzane są przez Kierownika Działu Rachunkowości i Podatków w oparciu o dane finansowe pochodzące z system finansowo-księgowego IFS, z zachowaniem ustaleń określonych zasadach (polityki) rachunkowości Stalprodukt S.A.

Od 1 stycznia 2005 roku, Stalprodukt S.A. sporządza sprawozdania finansowe zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, przyjętymi przez Unię Europejską, a w zakresie nieuregulowanym powyższymi Standardami, zgodnie z wymogami polskiej Ustawy o Rachunkowości.

Nadzór merytoryczny nad procesem przygotowania sprawozdań finansowych i raportów okresowych Spółki sprawuje Dyrektor Finansowy, który dokonuje wstępnej kontroli sprawozdania finansowego, a następnie przedkłada je Zarządowi celem ostatecznej weryfikacji.

Za organizację prac związanych z przygotowaniem rocznych i skróconych skonsolidowanych sprawozdań finansowych odpowiedzialne jest Biuro Nadzoru, Spraw Korporacyjnych i Projektów Specjalnych, umiejscowione w pionie Dyrektora Generalnego.

Ponadto Komitet Audytu funkcjonujący w ramach Rady Nadzorczej monitoruje proces sprawozdawczości finansowej.

Roczne i półroczne sprawozdania finansowe podlegają niezależnemu badaniu oraz przeglądowi przez biegłych rewidentów, którzy wyrażają opinię o rzetelności, prawidłowości i jasności tych sprawozdań oraz prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę ich sporządzenia. Wyboru biegłego rewidenta dokonuje Rada Nadzorcza przy uwzględnieniu rekomendacji Komitetu Audytu.

d) wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio znaczne pakiety akcji wraz ze wskazaniem liczby posiadanych przez te podmioty akcji, ich procentowego udziału w kapitale zakładowym, liczby głosów z nich wynikających i ich procentowego udziału w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu,

Na dzień przekazania niniejszego raportu akcjonariuszami posiadającymi co najmniej 5 % ogólnej liczby głosów na WZA są:

- STP Investment S.A. posiadająca bezpośrednio 1 529 319 akcji, stanowiących 28,32% udziału w kapitale oraz 5 575 691 głosów, stanowiących 48,35 % ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu oraz za pośrednictwem F&R Finanse sp. z o.o. 43 807 akcji, stanowiących 0,81 % udziału w kapitale oraz 43 807 głosów, stanowiących 0,38 % ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu, tj. łącznie 1 573 126 akcji, stanowiących 29,13% udziału w kapitale oraz 5 619 498 głosów, stanowiących 48,73 % ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu;
- FABIOS S.A. posiadająca bezpośrednio 100 010 akcji, stanowiących 1,85 % udziału w kapitale oraz 500 050 głosów, stanowiących 4,34 % ogólnej liczby głosów w na Walnym Zgromadzeniu oraz za pośrednictwem FCASE Sp. z o.o. Sp. k. 200 010 akcji, stanowiących 3,70 % udziału w kapitale oraz 1 000 050 głosów, stanowiących 8,67% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu, tj. łącznie 300 020 akcji, stanowiących 5,56 % udziału w kapitale oraz 1 500 100 głosów, stanowiących 13,01 % ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu;
- Stalprodukt Profil S.A. posiadająca 579 652 akcje, stanowiące 10,74 % udziału w kapitale i 1 095 488 głosów, stanowiących 9,50 % ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu;
- ArcelorMittalSourcing a société en commandite par actions posiadająca 1 066 100 akcji, stanowiących 19,74 % udziału w kapitale oraz 1 066 100 głosów, stanowiących 9,24 % ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu.

e) wskazanie posiadaczy wszelkich papierów wartościowych, które dają specjalne uprawnienia kontrolne, wraz z opisem tych uprawnień,

Nie istnieją papiery wartościowe, które dawałyby specjalne uprawnienia kontrolne.

f) wskazanie wszelkich ograniczeń odnośnie do wykonywania prawa głosu, takich jak ograniczenie wykonywania prawa głosu przez posiadaczy określonej części lub liczby głosów, ograniczenia czasowe dotyczące wykonywania prawa głosu lub zapisy, zgodnie z którymi, przy współpracy spółki, prawa kapitałowe związane z papierami wartościowymi są oddzielone od posiadania papierów wartościowych,

Obecnie brak jest ograniczeń odnośnie do wykonywania prawa głosu z akcji Spółki.

g) wskazanie wszelkich ograniczeń dotyczących przenoszenia prawa własności papierów wartościowych emitenta,

Wyemitowane przez Spółkę akcje serii A, B i E są akcjami imiennymi, uprzywilejowanymi co do głosu. Zgodnie z § 12 ust. 2 i 3 Statutu Stalprodukt S.A.:

Rozporządzenie akcjami imiennymi wymaga uprzedniej pisemnej zgody Zarządu. Decyzja Zarządu w sprawie wyrażenia zgody lub jej braku powinna być wydana w ciągu 7 dni od daty złożenia wniosku w tej sprawie przez zbywcę lub nabywcę (§ 12 ust. 2).

W przypadku niewyrażenia zgody dla zbywcy, o której mowa w ustępie poprzedzającym, Zarząd w terminie 7 dni od otrzymania wniosku wskaże nabywcę akcji (§ 12 ust. 3).

Pozostałe akcje Spółki - serii C, D, F i G - są akcjami na okaziciela, notowanymi na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie. W obrocie tymi akcjami nie istnieją żadne ograniczenia.

h) opis zasad dotyczących powoływania i odwoływania osób zarządzających oraz ich uprawnień, w szczególności prawo do podjęcia decyzji o emisji lub wykupie akcji

Zarząd Spółki działa w oparciu o przepisy kodeksu spółek handlowych oraz Statutu Spółki. Zgodnie z § ust. 16 Statutu Spółki, Zarząd składa się z dwóch do czterech osób, powoływanych na okres trzech lat przez Radę Nadzorczą w następujący sposób: Prezes Zarządu powołuje Rada Nadzorcza spośród kandydatów zgłoszonych przez Członków Rady Nadzorczej, pozostałych Członków Zarządu Rada Nadzorcza powołuje na wniosek Prezesa Zarządu. Rada Nadzorcza odwołuje Członków Zarządu – z wyjątkiem Prezesa Zarządu.

Prezes i członkowie Zarządu mogą być także powoływani spoza grona akcjonariuszy. Umowę o pracę z Prezesem oraz członkami Zarządu zawiera w imieniu Spółki - Przewodniczący Rady Nadzorczej lub inny przedstawiciel Rady Nadzorczej delegowany spośród jej członków. Zarząd reprezentuje Spółkę na zewnątrz w stosunku do władz, osób trzecich, w sądzie i poza sądem. Do składania oświadczeń woli i podpisywania w imieniu Spółki upoważniony jest Prezes Zarządu samodzielnie lub dwaj Członkowie Zarządu działający łącznie, lub jeden Członek Zarządu działający łącznie z jedną z osób posiadających prokurę łączną.

Zarząd jest odpowiedzialny za prowadzenie bieżących spraw Spółki. Szczegółowy tryb działania Zarządu, a także sprawy wymagające uchwały Zarządu oraz sprawy, które mogą załatwiać w imieniu Zarządu poszczególni jego Członkowie, określa Regulamin Zarządu (dokument ten dostępny jest na korporacyjnej stronie internetowej Spółki). Regulamin ten uchwała sam Zarząd na wniosek Prezesa Zarządu i jest on następnie zatwierdzany przez Radę Nadzorczą.

Zgodnie z par. 36 Statutu Stalprodukt S.A., zmniejszanie lub zwiększanie kapitału zakładowego Spółki należy do kompetencji Walnego Zgromadzenia.

Zgodnie z art. 431 Kodeksu Spółek Handlowych, podwyższenie kapitału zakładowego wymaga zmiany statutu i następuje w drodze emisji nowych akcji lub podwyższenia wartości nominalnej dotychczasowych akcji.

Z kolei zgodnie z art. 417 § 1 KSH, wykupu akcji dokonuje się po cenie notowanej na rynku regulowanym, według przeciętnego kursu z ostatnich trzech miesięcy przed powzięciem uchwały albo też, gdy akcje nie są notowane na rynku regulowanym, po cenie ustalonej przez biegłego wybranego przez walne zgromadzenie.

i) opis zasad zmiany statutu lub umowy spółki emitenta

Zmianę statutu Spółki uchwała Walne Zgromadzenie. Uchwały Walnego Zgromadzenia w sprawie zmiany statutu wymagają większości $\frac{3}{4}$ oddanych głosów. Zmiany Statutu Spółki dokonywane są zgodnie z KSH i na podstawie Statutu należą do kompetencji walnego zgromadzenia.

j) sposób działania walnego zgromadzenia i jego zasadnicze uprawnienia oraz opis praw akcjonariuszy i sposobu ich wykonywania, w szczególności zasady wynikające z regulaminu walnego zgromadzenia, jeżeli taki regulamin został uchwalony, o ile informacje w tym zakresie nie wynikają wprost z przepisów prawa

Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki działa w oparciu o uregulowania zawarte w Kodeksie spółek handlowych i Statucie Spółki. Sposób działania walnego zgromadzenia i jego zasadnicze uprawnienia określa Regulamin Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Stalprodukt S.A., zatwierdzony Uchwałą Nr XXVI/16/2010 WZA z dnia 25.06.2010 r.

Zgodnie z § 2 Regulaminu WZA:

- 1. Walne zgromadzenie może być zwyczajne lub nadzwyczajne.*
- 2. Zwyczajne walne zgromadzenie zwołuje Zarząd Spółki na podstawie przyjętej uchwały w terminie przypadającym nie później niż sześć miesięcy po upływie każdego roku obrotowego.*
- 3. Nadzwyczajne walne zgromadzenie zwołuje Zarząd Spółki z własnej inicjatywy lub na wniosek akcjonariusza lub akcjonariuszy reprezentujących co najmniej jedną dwudziestą kapitału zakładowego. Żądanie zwołania nadzwyczajnego walnego zgromadzenia akcjonariusz lub akcjonariusze zobowiązani są złożyć Zarządowi Spółki na piśmie lub w postaci elektronicznej na obowiązujący w Spółce adres poczty elektronicznej: walne.zgromadzenie@stalprodukt.pl.
W przypadku złożenia wniosku w postaci elektronicznej Zarząd Spółki jest uprawniony do podjęcia niezbędnych działań w celu sprawdzenia wiarygodności złożonego wniosku. W przypadku powzięcia przez Zarząd Spółki wątpliwości, co do pochodzenia wniosku Akcjonariusz lub Akcjonariusze zobowiązani są na wezwanie Spółki przedstawić oświadczenia lub dokumenty potwierdzające uprawnienie do złożenia wniosku.*
- 4. Rada nadzorcza może zwołać zwyczajne walne zgromadzenie, jeżeli Zarząd Spółki nie zwoła go w terminie określonym w przepisach kodeksu spółek handlowych lub w statucie, oraz nadzwyczajne walne zgromadzenie, jeżeli zwołanie go uzna za wskazane.*
- 5. Akcjonariusze mają prawo zwołać nadzwyczajne walne zgromadzenie na podstawie upoważnienia przez Sąd Rejestrowy, jeżeli w terminie 2 tygodni od dnia przedstawienia*

żądania Zarządowi, zgromadzenie nie zostało zwołane. Sąd wzywa Zarząd do złożenia oświadczenia oraz wyznacza przewodniczącego i datę zgromadzenia.

- 6. Akcjonariusze reprezentujący co najmniej połowę kapitału zakładowego lub co najmniej połowę ogółu głosów w spółce mogą zwołać nadzwyczajne walne zgromadzenie. Akcjonariusze wyznaczają przewodniczącego zgromadzenia.*

Zgodnie z § 3 Regulaminu WZA:

- 1. Walne zgromadzenie może podejmować uchwały jedynie w sprawach objętych porządkiem obrad.*
- 2. Szczegółowy porządek obrad ustala Zarząd Spółki i podaje w ogłoszeniu.*
- 3. Akcjonariusz lub akcjonariusze reprezentujący co najmniej jedną dwudziestą kapitału zakładowego mogą żądać umieszczenia określonych spraw w porządku obrad najbliższego walnego zgromadzenia. Żądanie powinno zostać zgłoszone zarządowi nie później niż na dwadzieścia jeden dni przed wyznaczonym terminem zgromadzenia. Żądanie powinno zawierać uzasadnienie lub projekt uchwały dotyczącej proponowanego punktu porządku obrad. Żądanie może zostać złożone w postaci elektronicznej.*
- 4. Akcjonariusz lub akcjonariusze reprezentujący co najmniej jedną dwudziestą kapitału zakładowego mogą przed terminem walnego zgromadzenia zgłaszać Spółce na piśmie lub przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej projekty uchwał dotyczące spraw wprowadzonych do porządku obrad walnego zgromadzenia lub spraw, które mają zostać wprowadzone do porządku obrad. Spółka niezwłocznie ogłasza projekty uchwał na stronie internetowej.*
- 5. W sprawach nie objętych porządkiem obrad - uchwały powziąć nie można, chyba że cały kapitał zakładowy jest reprezentowany na walnym zgromadzeniu, a nikt z obecnych nie wniósł sprzeciwu co do powzięcia uchwały.*
- 6. Każdy z akcjonariuszy podczas walnego zgromadzenia może zgłaszać projekty uchwał dotyczące spraw wprowadzonych do porządku obrad.*
- 7. Wniosek o zwołanie nadzwyczajnego walnego zgromadzenia oraz wnioski o charakterze porządkowym mogą być uchwalane, chociaż nie były umieszczane na porządku obrad.*

Z kolei zgodnie z § 31 Statutu Spółki:

- 1. Walne Zgromadzenie może podejmować uchwały jedynie w sprawach objętych porządkiem obrad.*
- 2. Porządek obrad ustala Zarząd Spółki.*
- 3. Akcjonariusz lub akcjonariusze reprezentujący co najmniej jedną dwudziestą kapitału zakładowego mogą żądać umieszczenia określonych spraw w porządku obrad najbliższego Walnego Zgromadzenia. Żądania e powinno zostać zgłoszone Zarządowi nie później niż na dwadzieścia jeden dni przed wyznaczonym terminem zgromadzenia. Żądanie powinno zawierać uzasadnienie lub projekt uchwały dotyczącej proponowanego punktu porządku obrad. Żądanie może zostać złożone w postaci elektronicznej.*
- 4. Akcjonariusz lub akcjonariusze reprezentujący co najmniej jedną dwudziestą kapitału zakładowego mogą przed terminem Walnego Zgromadzenia zgłaszać Spółce na piśmie lub przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej projekty uchwał dotyczące spraw wprowadzonych do porządku obrad Walnego Zgromadzenia lub spraw, które mają zostać wprowadzone do porządku obrad. Spółka niezwłocznie ogłasza projekty uchwał na stronie internetowej.*
- 5. Każdy z akcjonariuszy może podczas Walnego Zgromadzenia zgłaszać projekty uchwał dotyczące spraw wprowadzonych do porządku obrad.*

Do kompetencji Walnego Zgromadzenia należy (§ 36 Statutu):

1. *Odwołanie Prezesa Zarządu.*
2. *Rozpatrywanie i zatwierdzanie rocznego sprawozdania finansowego Spółki, rocznego sprawozdania Zarządu z działalności Spółki, a także skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej.*
3. *Zatwierdzenie „Polityki wynagrodzeń Członków Zarządu i Rady Nadzorczej”.*
4. *Opiniowanie sprawozdań o wynagrodzeniach Członków Zarządu i Rady Nadzorczej.*
5. *Decydowanie o podziale zysków lub o sposobie pokrycia strat.*
6. *Udzielanie władzom Spółki absolutorium.*
7. *Zmiana statutu Spółki.*
8. *Zmniejszanie lub zwiększanie kapitału akcyjnego Spółki.*
9. *Zmiana przedmiotu przedsiębiorstwa Spółki.*
10. *Połączenie Spółki lub przekształcenie Spółki.*
11. *Likwidacja Spółki, wybór likwidatorów oraz ustalenie podziału majątku Spółki po likwidacji.*
12. *Emisja obligacji.*
13. *Postanowienia dotyczące roszczeń o naprawienie szkody wyrządzonej przy zawiązywaniu Spółki i sprawowaniu zarządu albo nadzoru.*
14. *Decydowanie o wykorzystaniu kapitału zapasowego oraz decydowanie o utworzeniu i przeznaczeniu kapitałów rezerwowych.*
15. *Inne kompetencje należące z mocy kodeksu spółek handlowych do wyłącznej właściwości zgromadzenia, za wyjątkiem wyrażania zgody na nabycie i zbycie nieruchomości, użytkowania wieczystego lub udziału w nieruchomości, co zostało przekazane do kompetencji Rady Nadzorczej.*

k) opis działania organów zarządzających, nadzorujących lub administrujących emitenta oraz ich komitetów, wraz ze wskazaniem składu osobowego tych organów i zmian, które w nich zaszły w ciągu ostatniego roku obrotowego, z uwzględnieniem lit. l

Zarząd

Zarząd Spółki działa w oparciu o przepisy kodeksu spółek handlowych, Statutu oraz Regulaminu Zarządu zatwierdzonego Uchwałą Rady Nadzorczej nr 12/XII/2020 z dn. 9.10.2020 r. Zgodnie z § 16 Statutu, Zarząd Spółki składa się z dwóch do czterech osób, powoływanych na okres trzech lat przez Radę Nadzorczą.

W 2023 roku Zarząd Stalprodukt S.A. pracował w składzie:

- Pan Piotr Janeczek – Prezes Zarządu-Dyrektor Generalny
- Pan Łukasz Mentel – Członek Zarządu-Dyrektor Finansowy

Szczegółowy tryb działania Zarządu, a także sprawy wymagające uchwały Zarządu oraz sprawy, które mogą załatwiać w imieniu Zarządu poszczególni jego Członkowie, określa Regulamin Zarządu.

Rada Nadzorcza

Organem nadzorującym Emitenta jest Rada Nadzorcza, która może składać się od 5 do 7 osób (w obecnej kadencji Rada Nadzorcza liczy 5 osób).

W skład Rady Nadzorczej w 2023 roku wchodzi:

Stanisław Kurnik – Przewodniczący
Sanjay Samaddar – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
Magdalena Janeczek – Sekretarz Rady Nadzorczej
Agata Sierpińska-Sawicz – Członek Rady Nadzorczej
Romuald Talarek – Członek Rady Nadzorczej

Rada zbiera się raz na kwartał lub częściej na zaproszenie Przewodniczącego. Ponadto posiedzenie Rady musi być zwołane na pisemne żądanie trzech członków Rady, złożone na ręce Przewodniczącego, lub na żądanie Zarządu.

Do szczególnych obowiązków Rady należy (§ 28 Statutu):

Do szczególnych obowiązków Rady należy:

1. *Wybór Prezesa i Członków Zarządu. Odwołanie Członków Zarządu, za wyjątkiem Prezesa Zarządu.*
2. *Ocena sprawozdania finansowego, sprawozdania Zarządu z działalności Spółki oraz wniosków Zarządu co do podziału zysku lub pokrycia straty za ubiegły rok obrotowy.*
3. *Rozpatrywanie bilansów obejmujących okresy kwartalne z prawem czynienia uwag z żądaniem wyjaśnień od Zarządu, sprawdzanie ksiąg handlowych i kasy Spółki w każdym czasie według swego uznania.*
4. *Sporządzanie i składanie Walnemu Zgromadzeniu sprawozdania (sprawozdanie rady nadzorczej) za ubiegły rok obrotowy zgodnie z art. 382 § 3 pkt 3 i § 3¹ Kodeksu spółek handlowych.*
5. *Zawieszanie w czynnościach z ważnych powodów Prezesa i członków Zarządu.*
6. *Delegowanie swoich Członków do czasowego wykonywania czynności Członków Zarządu, niemogących sprawować swoich czynności.*
7. *Zatwierdzanie Regulaminu Zarządu Spółki oraz Regulaminu Organizacyjnego przedsiębiorstwa Spółki.*
8. *Wyrażanie zgody na nabycie przez Spółkę akcji lub udziałów w innej Spółce a także na zbycie tamtych akcji lub udziałów.*
9. *Wyrażenie zgody na wniesienie części majątku Spółki o charakterze aportu do innej spółki.*
10. *Wyrażanie zgody na zawarcie przez Spółkę umowy długoterminowej zobowiązującej Spółkę do świadczenia przekraczającego wartość 10% kapitału własnego.*
11. *Wyrażanie zgody na zbycie środków trwałych przez Spółkę, których wartość przekracza 1% kapitału własnego oraz na dokonywanie darowizny przekraczającej wysokość 50.000 złotych.*
12. *Uchwalanie na wniosek Zarządu planów przedsiębiorstwa Spółki.*
13. *Wybór biegłego rewidenta przeprowadzającego badanie sprawozdania finansowego Spółki.*
14. *Uchwalanie „Regulaminu świadczeń i wynagradzania Zarządu” zgodnie z zatwierdzoną przez Walne Zgromadzenie „Polityką wynagrodzeń Członków Zarządu i Rady Nadzorczej” zawierającego szczegółowe zasady i kryteria wynagrodzenia.*
15. *Składanie Walnemu Zgromadzeniu corocznego sprawozdania o wynagrodzeniach członków Zarządu i Rady Nadzorczej począwszy od następnego roku po przyjęciu „Polityki wynagrodzeń Członków Zarządu i Rady Nadzorczej”.*
16. *Powoływanie Komitetu Audytu (o ile taki obowiązek wynika z powszechnie obowiązujących przepisów prawa). W takim przypadku Rada Nadzorcza uchwała regulamin Komitetu Audytu, w którym określa szczegółowe zasady jego funkcjonowania.*
17. *Wyrażenie zgody na nabycie i zbycie nieruchomości, użytkowania wieczystego lub udziału w nieruchomości.*

18. *Opracowanie procedury okresowej oceny istotnych transakcji z podmiotami powiązаныmi w rozumieniu ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych.*
19. *Dokonywanie oceny i wyrażanie zgody na zawarcie istotnych transakcji z podmiotami powiązаныmi, o których mowa w ust. 18 powyżej.*
20. *Składanie okresowych sprawozdań z oceny istotnych transakcji Spółki, o których mowa w ust.18 powyżej.*
21. *W przypadku gdy sprawozdanie finansowe Spółki podlega badaniu ustawowemu, Rada Nadzorcza jest obowiązana, z co najmniej tygodniowym wyprzedzeniem, zawiadomić kluczowego biegłego rewidenta, który przeprowadzał badanie sprawozdania finansowego Spółki, o terminie posiedzenia, którego przedmiotem są sprawy określone w art. 382 § 3 Kodeksu spółek handlowych.*

W ramach Rady Nadzorczej funkcjonuje Komitet Audytu. W jego wchodzą następujące osoby:

- 1) Pani Agata Sierpińska-Sawicz – Przewodnicząca
- 2) Pan Romuald Talarek – Zastępca
- 3) Pani Magdalena Janeczek – Członek

l) w odniesieniu do komitetu audytu albo odpowiednio rady nadzorczej lub innego organu nadzorczego lub kontrolującego w przypadku wykonywania przez ten organ obowiązków komitetu audytu wskazanie:

– **osób spełniających ustawowe kryteria niezależności**

Ustawowe kryteria niezależności spełnia w Komitecie Audytu 2 jego członków, tj.:
Pani Agata Sierpińska-Sawicz;
Pan Romuald Talarek.

– **osób posiadających wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych, ze wskazaniem sposobu ich nabycia**

Osobą posiadającą wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych jest Pani Agata Sierpińska-Sawicz, która posiada tytuł doktora nauk ekonomicznych. Wiedzę tę nabyła w trakcie studiów magisterskich w Akademii Ekonomicznej w Krakowie, a następnie studiów doktoranckich w Szkole Głównej Handlowej w Warszawie.

Problematyka badawcza, jaką zajmowała się w trakcie studiów, obejmowała takie zagadnienia jak: analiza finansowa przedsiębiorstwa, controlling, zarządzanie finansami przedsiębiorstw, ekonomika przedsiębiorstwa, analiza finansowa. Z kolei prowadzona przez nią działalność dydaktyczna obejmuje analizę finansową oraz controlling.

– **osób posiadających wiedzę i umiejętności z zakresu branży, w której działa emitent, ze wskazaniem sposobu ich nabycia**

Wiedzę i umiejętności z zakresu branży metalurgicznej, w jakiej działa Stalprodukt S.A., posiada Pan Romuald Talarek, posiadający tytuł doktora nauk technicznych. Swoją wiedzę pozyskał w trakcie studiów magisterskich Na Uniwersytecie Śląskim

(kierunek fizyka, specjalność – fizyka ciała stałego), a następnie doktoranckich (specjalność metalurgia) – na Politechnice Śląskiej. Odbył także studia podyplomowe (specjalność fizyka metali i metaloznawstwo) w Akademii Górniczo-Hutniczej w Krakowie. Posiada udokumentowane szkolenia i kursy w zakresie zarządzania i organizacji produkcji, technologii i sterowania jakością, systemów informatycznych, nowoczesnych technologii w hutnictwie.

Swoje umiejętności nabywał w trakcie pracy w firmach w branży hutniczej (Huta Batory w Chorzowie oraz firma Batorex Sp. z o.o.). Pan R. Talarek był także wieloletnim prezesem Hutniczej Izby Przemysłowo-Handlowej w Katowicach.

W trakcie swojej kariery zawodowej był także członkiem kilku zespołów i rad programowych przy różnych ministerstwach oraz działał w komitetach międzynarodowych i branżowych organizacjach stalowych (np. EUROFER i ESTA).

- **czy na rzecz emitenta były świadczone przez firmę audytorską badającą jego sprawozdanie finansowe dozwolone usługi niebędące badaniem i czy w związku z tym dokonano oceny niezależności tej firmy audytorskiej oraz wyrażano zgodę na świadczenie tych usług**

Firma audytorska KPW Audyt Sp. z o.o., badająca sprawozdanie finansowe Stalprodukt S.A., wykonała na rzecz Spółki usługę atestacyjną polegającą na przeprowadzeniu badania i oceny sprawozdania o wynagrodzeniach Zarządu i Rady Nadzorczej Stalprodukt S.A. za 2022 rok. Rada Nadzorcza dokonała oceny niezależności tej firmy audytorskiej oraz wyraziła zgodę na świadczenie tej usługi.

- **głównych założeń opracowanej polityki wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania badania oraz polityki świadczenia przez firmę audytorską przeprowadzającą badanie, przez podmioty powiązane z tą firmą audytorską oraz przez członka sieci firmy audytorskiej dozwolonych usług niebędących badaniem**

Najważniejsze założenia polityki wyboru firmy audytorskiej:

zgodnie z regulacjami obowiązującymi Spółkę, wyboru podmiotu uprawnionego do badania dokonuje Rada Nadzorcza, działając na podstawie rekomendacji Komitetu Audytu;

zakazane jest wprowadzanie jakichkolwiek klauzul umownych, które nakazywałyby Radzie Nadzorczej wybór podmiotu uprawnionego do badania spośród określonej kategorii lub wykazu podmiotów uprawnionych do badania;

Rada Nadzorcza podczas dokonywania finalnego wyboru, a Komitet Audytu na etapie przygotowywania rekomendacji, kierują się m.in. następującymi wytycznymi dotyczącymi podmiotu uprawnionego do badania:

- cena zaproponowana przez podmiot uprawniony do badania;
- możliwość zapewnienia świadczenia pełnego zakresu usług określonych przez Stalprodukt S.A. (badanie sprawozdań jednostkowych, badania sprawozdań skonsolidowanych, przeglądy etc.);
- dotychczasowe doświadczenie podmiotu w badaniu sprawozdań jednostek o podobnym do Grupy Stalprodukt S.A. profilu działalności;
- dotychczasowe doświadczenie podmiotu w badaniu sprawozdań jednostek zainteresowania publicznego;

- kwalifikacje zawodowe i doświadczenie osób bezpośrednio zaangażowanych w prowadzone badanie;
- dostępność wykwalifikowanych specjalistów z zakresu zagadnień specyficznych w sprawozdaniach finansowych, takich jak wycena rezerw aktuarialnych, wycena instrumentów pochodnych, analiza zagadnień podatkowych,
- zapewnienie przeprowadzenia badania zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rewizji Finansowej i Usług Atestacyjnych oraz przestrzegania Międzynarodowego Standardu Kontroli Jakości 1;
- potwierdzenie niezależności podmiotu uprawnionego do badania już na etapie procedury wyboru potwierdzenie to powinno dotyczyć Grupy Stalprodukt S.A.

Najważniejsze założenia Polityki w zakresie świadczenia dodatkowych usług przez firmę audytorską, podmiot powiązany z firmą audytorską lub członka jego sieci.

Biegły rewident lub firma audytorska przeprowadzający ustawowe badania Stalprodukt S.A. ani żaden z członków sieci, do której należy biegły rewident lub firma audytorska, nie mogą świadczyć bezpośrednio ani pośrednio na rzecz badanej jednostki, jej jednostki dominującej ani jednostek przez nią kontrolowanych żadnych zabronionych usług niebędących badaniem sprawozdań finansowych

w następujących okresach:

- a) w okresie od rozpoczęcia badanego okresu do wydania sprawozdania z badania; oraz
- b) w roku obrotowym bezpośrednio poprzedzającym okres, o którym mowa w lit. a);

Przez usługi zabronione należy rozumieć zdefiniowane w art. 5 ROZPORZĄDZENIA PARLAMENTU EUROPEJSKIEGO I RADY (UE) NR 537/2014 z dnia 16 kwietnia 2014 r. w sprawie szczegółowych wymogów dotyczących stawowych badań sprawozdań finansowych jednostek interesu publicznego, uchylające decyzję Komisji 2005/909/W w związku z art. 136 ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach.

Świadczenie usług dodatkowych, niezabronionych o których mowa w art. 136 ust. 2 ustawy z dnia

11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach możliwe jest po uzyskaniu zgody Komitetu Audytu, na podstawie dokonanej przez niego oceny zagrożeń, zabezpieczeń niezależności. Komitet Audytu może wydać stosowne wytyczne co do korzystania z tych usług.

- **czy rekomendacja dotycząca wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzenia badania spełniała obowiązujące warunki, a w przypadku gdy wybór firmy audytorskiej nie dotyczył przedłużenia umowy o badanie sprawozdania finansowego – czy rekomendacja ta została sporządzona w następstwie zorganizowanej przez emitenta procedury wyboru spełniającej obowiązujące kryteria**

Rekomendacja dotycząca wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzenia badania spełniała obowiązujące warunki. Ponadto, rekomendacja ta została sporządzona w następstwie zorganizowanej przez Emitenta procedury spełniającej obowiązujące kryteria.

- **liczby odbytych posiedzeń komitetu audytu albo posiedzeń rady nadzorczej lub innego organu nadzorującego lub kontrolującego poświęconych wykonywaniu obowiązków komitetu audytu**

W roku 2023 Komitet Audytu odbył 4 posiedzenia stacjonarne i 4 zdalnych.

- **w przypadku wykonywania obowiązków komitetu audytu przez radę nadzorczą lub inny organ nadzorujący lub kontrolujący – które z ustawowych warunków dających możliwość skorzystania z tej możliwości zostały spełnione, wraz z przytoczeniem odpowiednich danych**

Nie dotyczy. W przypadku Stalproduktu obowiązki te były wykonywane przez Komitet Audytu.

m) opis polityki różnorodności stosowanej do organów administrujących, zarządzających i nadzorujących Emitenta

Zarząd przyjął do stosowania Politykę różnorodności w odniesieniu do władz spółki i jej kluczowych menedżerów, jednak w stosunku do Zarządu nie została ona przyjęta przez Radę Nadzorczą, a w stosunku do Rady, nie została ona przyjęta przez walne zgromadzenie. Osoby uprawnione do wyboru członków organów Spółki mają na uwadze zapewnienie różnorodności składu poszczególnych organów, w tym różnorodności pod względem płci, niemniej podstawowym kryterium są posiadane przez kandydatów zdolności, doświadczenie oraz kompetencje.

Natomiast polityka ta nie przewiduje obligatoryjnego zróżnicowania organów spółki (tj. Zarządu i Rady Nadzorczej) pod względem płci na poziomie co najmniej 30%. W opinii Zarządu osiągnięcie takiego zróżnicowania w przypadku Zarządu jest obecnie praktycznie niemożliwe. O ile zróżnicowanie to w przypadku Rady Nadzorczej dla jej obecnej kadencji wynosi nawet 40%, o tyle w przypadku 2-osobowego Zarządu przyjęcie takiego postulatu oznaczałoby, iż jeden z członków zarządu musiałby być zastąpiony przez osobę płci żeńskiej lub skład zarządu musiałby być celowo poszerzony o dodatkowego członka (osobę płci żeńskiej).

Biorąc pod uwagę fakt, iż skład zarządu odzwierciedla aktualną strukturę organizacyjną (której kształt wydaje się optymalny i został wypracowany w wyniku wieloletnich doświadczeń i obserwacji) oraz podział w niej kompetencji poszczególnych członków zarządu (którzy pełnią w niej również określone funkcje – tj. dyrektora generalnego oraz dyrektora finansowego), zmiany w tym zakresie są niecelowe i w praktyce trudne do zrealizowania. Ponadto, poszerzenie składu zarządu oznaczałoby także zwiększenie kosztów wynagrodzeń tego organu Spółki, co również nie znajduje uzasadnienia.

