

# JUBILEE ENTERPRISE

PUBLIC COMPANY LIMITED

## กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการบริษัทได้ตระหนักถึงความสำคัญของกระบวนการกำกับดูแลกิจการที่ดีจึงได้พิจารณาแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท ยูบิลลี่ เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ขึ้น เพื่อกำกับดูแลและตรวจสอบการบริหารงานภายในและระบบการควบคุมภายในของบริษัทให้มีประสิทธิภาพ รวมถึงควบคุมดูแลการจัดทำรายงานทางการเงินให้มีความโปร่งใส น่าเชื่อถือ และดูแลให้บริษัทมีการปฏิบัติเป็นไปตามกฎหมาย และกฎระเบียบต่างๆ ซึ่งสอดคล้องกับหลักเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (“ตลาดหลักทรัพย์”) และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“สำนักงาน ก.ล.ต.”) เพื่อก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อผู้ถือหุ้น นักลงทุน และผู้มีส่วนได้เสียของบริษัท โดยกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบประกอบด้วยรายละเอียดที่สำคัญ ดังนี้

### 1. องค์ประกอบคณะกรรมการตรวจสอบ

- คณะกรรมการตรวจสอบประกอบด้วย กรรมการอิสระของบริษัทจำนวนไม่น้อยกว่าสาม (3) คน
- กรรมการตรวจสอบอย่างน้อยหนึ่ง (1) คน ต้องเป็นผู้มีความรู้และประสบการณ์ด้านการบัญชีหรือการเงินอย่างเพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงิน
- ให้คณะกรรมการตรวจสอบเลือกกรรมการตรวจสอบคนหนึ่งเป็นประธานกรรมการตรวจสอบ ในกรณีที่พิจารณาแล้วเห็นสมควร อาจเลือกกรรมการตรวจสอบอีกคนหนึ่งหรือหลายคนเป็นรองประธานกรรมการตรวจสอบก็ได้
- ให้คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้แต่งตั้งเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ โดยเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบต้องมีความรู้และประสบการณ์ที่เหมาะสม เพื่อมาช่วยสนับสนุนการดำเนินงาน เกี่ยวกับการนัดหมายการประชุม จัดเตรียมวาระการประชุม การนำส่งเอกสารสำหรับการประชุม และบันทึกรายงานการประชุม รวมถึงประสานงานกับฝ่ายต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง

### 2. คุณสมบัติของกรรมการตรวจสอบ

- กรรมการตรวจสอบต้องเป็นบุคคลธรรมดา และ
  - บรรลุนิติภาวะ
  - ไม่เป็นบุคคลล้มละลาย คนไร้ความสามารถ หรือคนเสมือนไร้ความสามารถ
  - ไม่เคยรับโทษจำคุกโดยคำพิพากษาถึงที่สุดให้จำคุกในความผิดเกี่ยวกับทรัพย์สินที่ได้กระทำโดยทุจริต
  - ไม่เคยถูกลงโทษไล่ออกหรือปลดออกจากราชการ หรือองค์การหรือหน่วยงานของรัฐฐานทุจริตต่อหน้าที่
- กรรมการตรวจสอบต้องมีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามที่กำหนดไว้ในกฎหมายว่าด้วยพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 (และที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม) (“พรบ. บริษัทมหาชนจำกัด”) รวมถึงต้องไม่มีลักษณะที่แสดงถึงการขาดความเหมาะสมที่จะได้รับความไว้วางใจให้บริหารจัดการกิจการที่มีมหาชนเป็นผู้ถือหุ้นตามที่ สำนักงาน ก.ล.ต. กำหนด
- กรรมการตรวจสอบต้องเป็นกรรมการของบริษัท ผู้มีคุณสมบัติครบถ้วนในการเป็นกรรมการอิสระและมีคุณสมบัติอิสระตามแนวทางที่กำหนดไว้ในประกาศของ ก.ล.ต. คณะกรรมการกำกับตลาดทุน ตลาดหลักทรัพย์ฯ และตามที่บริษัทกำหนดดังต่อไปนี้

# JUBILEE ENTERPRISE

PUBLIC COMPANY LIMITED

- (ก) ถือหุ้นไม่เกินร้อยละหนึ่ง (1) ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัท บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ทั้งนี้ ให้นับรวมการถือหุ้นของผู้ที่เกี่ยวข้องของ กรรมการอิสระรายนั้นๆ ด้วย
- (ข) ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้เงินเดือนประจำ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของ บริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือของผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสอง (2) ปีก่อนได้รับการแต่งตั้ง ทั้งนี้ ลักษณะต้องห้ามดังกล่าวไม่รวมถึง กรณีที่ กรรมการอิสระเคยเป็นข้าราชการ หรือที่ปรึกษาของส่วนราชการซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท
- (ค) ไม่เป็นบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต หรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมายในลักษณะที่เป็น บิดา มารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตรของกรรมการรายอื่น ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทหรือบริษัทย่อย
- (ง) ไม่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการใช้วิจารณญาณอย่างอิสระของตน รวมทั้งไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย หรือผู้มีอำนาจควบคุมของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสอง (2) ปีก่อนได้รับการแต่งตั้ง ความสัมพันธ์ทางธุรกิจดังกล่าว รวมถึงการทำรายการทางการค้าที่กระทำเป็นปกติเพื่อประกอบกิจการ การเช่าหรือให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ รายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริการ หรือการให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงิน ด้วยการรับหรือให้กู้ยืม ค่าประกัน การให้สินทรัพย์เป็นหลักประกัน หนี้สิน รวมถึงพฤติการณ์อื่นใดในทำนองเดียวกัน ซึ่งเป็นผลให้บริษัทหรือคู่สัญญาามีภาระหนี้ที่ต้องชำระต่ออีกฝ่ายหนึ่ง ตั้งแต่ร้อยละสาม (3) ของสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิของบริษัทหรือตั้งแต่ยี่สิบ (20) ล้านบาทขึ้นไป แล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่า
- ทั้งนี้ การคำนวณภาระหนี้ดังกล่าวให้เป็นไปตามวิธีการคำนวณมูลค่าของรายการที่เกี่ยวข้องกันตามประกาศ คณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยหลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันโดยอนุโลม สำหรับการพิจารณาภาระหนี้ดังกล่าว ให้นับรวมภาระหนี้ที่เกิดขึ้นในระหว่างหนึ่ง (1) ปีก่อนวันที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบุคคลเดียวกัน
- (จ) ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของสำนักงานสอบบัญชี ซึ่งมีผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทสังกัดอยู่ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้ว ไม่น้อยกว่าสอง (2) ปีก่อนได้รับการแต่งตั้ง
- (ฉ) ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใดๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมายหรือที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่าสอง (2) ล้านบาทต่อปีจากบริษัท บริษัทใหญ่

# JUBILEE ENTERPRISE

PUBLIC COMPANY LIMITED

บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย  
ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้นด้วย เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะ  
ดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่าสอง (2) ปีก่อนได้รับการแต่งตั้ง

- (ข) ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการของบริษัท ผู้ถือหุ้นรายใหญ่  
หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่
  - (ค) ไม่เป็นบุคคลซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของ  
บริษัท หรือบริษัทย่อย หรือเข้าเป็นหุ้นส่วนที่มีนัยในห้างหุ้นส่วน หรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วม  
บริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่รับเงินเดือนประจำ หรือถือหุ้นเกินร้อยละหนึ่ง (1) ของจำนวน  
หุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทอื่น ซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการ  
แข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทหรือบริษัทย่อย
  - (ง) ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัท
- (4) เป็นผู้ที่มีความรู้ ความชำนาญ และประสบการณ์ด้านการบัญชีหรือการจัดการด้านการเงินอย่างเพียงพอ  
ที่จะสามารถทำหน้าที่ในการสอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินได้อย่างน้อยหนึ่ง (1) คน
- (5) เป็นผู้ที่จะสามารถทำหน้าที่ในฐานะกรรมการตรวจสอบตามภารกิจที่ได้รับมอบหมาย และสามารถใช้อดุลพินิจ  
ของตนได้อย่างเป็นอิสระ

### 3. การแต่งตั้ง วาระการดำรงตำแหน่ง และการพ้นจากตำแหน่งกรรมการตรวจสอบ

#### 3.1 การแต่งตั้ง วาระการดำรงตำแหน่ง

- (1) คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้ทำการสรรหาและเสนอชื่อบุคคลซึ่งมีคุณสมบัติครบถ้วนตามที่ระบุไว้ในข้อ 2.  
ข้างต้น และนำเสนอชื่อบุคคลดังกล่าวในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเพื่อให้ความเห็นชอบและแต่งตั้งบุคคล  
ที่เห็นสมควรให้เป็นกรรมการตรวจสอบ และ/หรือ เสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาเลือกตั้งต่อไป
- (2) วาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการตรวจสอบให้เป็นไปตามวาระของกรรมการบริษัท และเมื่อกรรมการ  
ตรวจสอบคนใดดำรงตำแหน่งครบตามกำหนดวาระแล้ว อาจได้รับการพิจารณาแต่งตั้งให้กลับเข้าดำรง  
ตำแหน่งใหม่ได้ ตามที่คณะกรรมการบริษัทหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นเห็นสมควร
- (3) ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการตรวจสอบว่างลงเพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระ ให้คณะกรรมการ  
บริษัทมีอำนาจแต่งตั้งบุคคลอื่นที่มีคุณสมบัติครบถ้วนตามที่ระบุไว้ในข้อ 2. ข้างต้น เข้าดำรงตำแหน่งที่ว่างลง  
ภายในสาม (3) เดือน นับแต่วันที่จำนวนกรรมการตรวจสอบไม่ครบถ้วน เพื่อให้เกิดความต่อเนื่องในการ  
ดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ โดยมติของคณะกรรมการบริษัทต้องประกอบด้วยคะแนนเสียงไม่น้อย  
กว่าสามในสี่ (3/4) ของจำนวนกรรมการบริษัทที่เข้าร่วมการประชุม และมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน ทั้งนี้ บุคคล  
ซึ่งเข้ารับตำแหน่งเป็นกรรมการตรวจสอบในกรณีดังกล่าว สามารถอยู่ในตำแหน่งได้เพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่  
ของกรรมการตรวจสอบผู้ซึ่งพ้นจากตำแหน่ง
- (4) กรรมการอิสระสามารถดำรงตำแหน่งต่อเนื่องไม่เกินเก้า (9) ปี นับจากวันที่ได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่ง  
กรรมการอิสระครั้งแรก ในกรณีที่แต่งตั้งกรรมการอิสระนั้นดำรงตำแหน่งต่อไป คณะกรรมการบริษัทควร  
พิจารณาอย่างสมเหตุสมผลถึงความจำเป็นดังกล่าว

# JUBILEE ENTERPRISE

PUBLIC COMPANY LIMITED

## 3.2 การพ้นจากตำแหน่ง

- (1) กรรมการตรวจสอบจะพ้นจากตำแหน่งเมื่อ
  - ก) ครบกำหนดตามวาระของกรรมการบริษัท
  - ข) เสียชีวิต
  - ค) ลาออก
  - ง) ขาดคุณสมบัติการเป็นกรรมการตรวจสอบ หรือมีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วย พรบ. บริษัทมหาชนจำกัด และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง
  - จ) ที่ประชุมผู้ถือหุ้นลงมติให้ออกด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ (3/4) ของจำนวนผู้ถือหุ้นซึ่งมาประชุมและมีสิทธิออกเสียง และมีหุ้นนับรวมกันได้ไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนหุ้นที่ถือโดยผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียง
  - ฉ) ศาลมีคำสั่งให้ออก
- (2) กรรมการตรวจสอบคนใดมีความประสงค์จะลาออกจากตำแหน่ง ให้ยื่นใบลาออกต่อประธานกรรมการบริษัทหรือประธานกรรมการตรวจสอบ โดยให้มีผลนับแต่วันที่ใบลาออกนั้นมาถึงบริษัท
- (3) ในกรณีที่บริษัทนำหุ้นของบริษัทเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ แล้ว กรณีกรรมการตรวจสอบลาออกหรือพ้นจากตำแหน่งก่อนครบวาระการดำรงตำแหน่ง ให้บริษัทแจ้งตลาดหลักทรัพย์ฯ ทันที พร้อมกับส่งสำเนาหนังสือลาออกให้แก่ตลาดหลักทรัพย์ฯ ทราบด้วย โดยกรรมการตรวจสอบผู้ซึ่งลาออก หรือพ้นจากตำแหน่งสามารถชี้แจงถึงสาเหตุดังกล่าวให้ตลาดหลักทรัพย์ฯ ทราบด้วยได้ ทั้งนี้ บริษัทต้องจัดส่งข้อมูลดังกล่าวให้กับสำนักงาน ก.ล.ต. เพื่อปรับปรุงฐานข้อมูลรายชื่อกรรมการบริษัทให้ถูกต้องตามความเป็นจริงด้วย

## 4. ขอบเขต หน้าที่และความรับผิดชอบ

- (1) สอบทานให้บริษัทมีการรายงานทางการเงินทั้งรายไตรมาสและประจำปีที่ต้องครบถ้วน เพียงพอ เชื่อถือได้ และทันเวลา เพื่อให้เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่กฎหมายกำหนด โดยคณะกรรมการตรวจสอบจะประสานงาน และประชุมร่วมกับผู้สอบบัญชีและผู้บริหารที่รับผิดชอบการจัดทำรายงานทางการเงินดังกล่าว และนำเสนอข้อมูลอย่างเพียงพอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้นในการประชุมสามัญประจำปี (แล้วแต่กรณี) เพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป
- (2) สอบทานให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายใน (Internal Control) และระบบการตรวจสอบภายใน (Internal Audit) ที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ
- (3) สอบทานและอนุมัติแผนงานตรวจสอบภายในร่วมกับผู้ตรวจสอบภายใน โดยพิจารณาให้ความเห็นและให้ข้อสังเกตเกี่ยวกับงบประมาณประจำปี อัตราค่าจ้าง และทรัพยากรที่จำเป็นในการปฏิบัติงานของฝ่ายตรวจสอบภายใน
- (4) สอบทานรายงานผลการตรวจสอบภายใน ติดตามประเด็นที่พบจากรายงานผลการตรวจสอบภายใน รวมถึงประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในเป็นประจำทุกปี และพิจารณารายงานผลการตรวจสอบภายในเพื่อให้ความเห็น ก่อนเสนอรายงานการตรวจสอบภายในต่อคณะกรรมการบริษัท

# JUBILEE ENTERPRISE

PUBLIC COMPANY LIMITED

- (5) พิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ตลอดจนให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้งโยกย้าย เลิกจ้างหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน หรือหน่วยงานอื่นใดที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน
- (6) สอบทานให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ กฎ ประกาศ ระเบียบข้อกำหนดของสำนักงาน ก.ล.ต. ตลาดหลักทรัพย์ฯ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
- (7) พิจารณา คัดเลือก เสนอแต่งตั้งบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระ เพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท และพิจารณาเสนอค่าตอบแทนผู้สอบบัญชี โดยคำนึงถึงความน่าเชื่อถือ ความเพียงพอของทรัพยากร ปริมาณงานตรวจสอบของสำนักงานตรวจสอบบัญชีนั้น และประสบการณ์ของบุคลากรที่ได้รับมอบหมายให้ตรวจบัญชีของบริษัท รวมถึงผลการปฏิบัติงานในปีที่ผ่านมา ตลอดจนพิจารณาถอดถอนผู้สอบบัญชี ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบจะเสนอความเห็นดังกล่าวต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาต่อไป
- (8) สอบทานขอบเขต แผนงานและวิธีการตรวจสอบบัญชีที่เสนอโดยผู้สอบบัญชี และพิจารณาเหตุผลในการเปลี่ยนแปลงแผนการตรวจสอบ (กรณีมีการเปลี่ยนแปลงแผนการตรวจสอบในภายหลัง) รวมถึงเสนอแนะให้ผู้สอบบัญชีสอบทาน หรือตรวจสอบรายการใดๆ ที่เห็นว่าเป็นสาระสำคัญ
- (9) สอบทานรายงานของผู้สอบบัญชีที่จัดทำเสนอให้ฝ่ายบริหารปรับปรุง แก้ไข และติดตามผลการดำเนินการตามข้อเสนอแนะนั้น
- (10) พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ รวมทั้งเปิดเผยข้อมูลในการทำรายการดังกล่าวอย่างถูกต้องครบถ้วน ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท
- (11) จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท โดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปี (แบบ 56-1 One Report) ของบริษัท ซึ่งรายงานดังกล่าวลงนามโดยประธานกรรมการตรวจสอบ และอย่างน้อยจะต้องมีข้อมูลตามที่ประกาศของสำนักงาน ก.ล.ต. กำหนด และจะต้องประกอบด้วยข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้
  - ก) ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของบริษัท
  - ข) ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน และการตรวจสอบภายใน
  - ค) ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
  - ง) ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี
  - จ) ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
  - ฉ) จำนวนการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ และการเข้าร่วมประชุมของกรรมการแต่ละท่าน
  - ช) ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับจากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมาย
  - ช) รายการอื่นที่เห็นว่าผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบ ภายใต้ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบจากคณะกรรมการบริษัท
- (12) รายงานผลการปฏิบัติหน้าที่และข้อเสนอแนะ ดังต่อไปนี้ต่อคณะกรรมการบริษัทเป็นประจำทุกปี

# JUBILEE ENTERPRISE

PUBLIC COMPANY LIMITED

- ก) รายงานการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งระบุความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบในเรื่องต่างๆ ไว้อย่างชัดเจน
- ข) รายงานเกี่ยวกับความเห็นต่อรายงานทางการเงิน การตรวจสอบภายใน และการบริหารความเสี่ยง
- ค) รายงานอื่นใดที่เห็นว่าคณะกรรมการบริษัทควรทราบ
- (13) รายงานให้คณะกรรมการบริษัททราบในทันที หากพบหรือมีข้อสงสัยว่ามีรายการหรือการกระทำดังต่อไปนี้ ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัท เพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลาที่สมควร
- (ก) รายการที่คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาแล้วเห็นว่าอาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์
- (ข) ข้อสงสัยหรือสันนิษฐานว่าอาจมีการทุจริต หรือพบสิ่งผิดปกติ หรือมีความบกพร่องที่สำคัญในระบบควบคุมภายใน
- (ค) การฝ่าฝืน หรือข้อสงสัยว่าอาจมีการฝ่าฝืนกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท โดยเฉพาะอย่างยิ่ง การฝ่าฝืนที่อาจส่งผลกระทบต่อฐานะการเงินของบริษัทและผลการดำเนินงาน และได้มีการหารือร่วมกันกับคณะกรรมการบริษัทและผู้บริหารแล้วว่าต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไขทันที ทั้งนี้ เมื่อครบกำหนดเวลาที่กำหนดไว้ร่วมกัน หากคณะกรรมการตรวจสอบพบว่ามีกรณีการฝ่าฝืน การดำเนินการแก้ไขดังกล่าวโดยไม่มีเหตุผลอันสมควร กรรมการตรวจสอบรายใดรายหนึ่ง อาจรายงานสิ่งที่พบดังกล่าวต่อสำนักงาน ก.ล.ต. หรือตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้
- (ง) รายงานอื่นใดที่เห็นว่าคณะกรรมการบริษัทควรทราบโดยเร็ว
- (14) ในกรณีที่ผู้สอบบัญชีพบพฤติการณ์อันควรสงสัยว่ากรรมการ ผู้จัดการ หรือบุคคลซึ่งรับผิดชอบในการดำเนินงานของบริษัทได้กระทำความผิดตามที่กฎหมายระบุ และได้แจ้งข้อเท็จจริงเกี่ยวกับพฤติการณ์ดังกล่าว ให้คณะกรรมการตรวจสอบรับทราบ เพื่อดำเนินการตรวจสอบต่อไปโดยไม่ชักช้า ให้คณะกรรมการตรวจสอบรายงานผลการตรวจสอบเบื้องต้นให้แก่สำนักงาน ก.ล.ต. หรือตลาดหลักทรัพย์ฯ และผู้สอบบัญชีทราบภายในสามสิบ (30) วัน นับแต่วันที่ได้รับแจ้งจากผู้สอบบัญชี ทั้งนี้ พฤติการณ์อันควรสงสัยที่ต้องแจ้งดังกล่าว และวิธีการเพื่อให้ได้ซึ่งข้อเท็จจริงเกี่ยวกับพฤติการณ์นั้น ให้เป็นไปตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด
- (15) สนับสนุนส่งเสริมและดำเนินการให้มีนโยบายรับมือกับเรื่องร้องเรียนและปกป้องผู้แจ้งเบาะแส โดยมีช่องทางการรับเรื่องร้องเรียนและรับแจ้งเบาะแสเกี่ยวกับการกระทำผิด การทุจริตคอร์รัปชัน หรือการไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบ และหลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจของบริษัท กำกับดูแลการตรวจสอบข้อเท็จจริงและพิจารณาบทลงโทษอย่างเป็นอิสระและเหมาะสมโดยไม่ชักช้า เพื่อให้เป็นไปตามนโยบายที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด
- (16) คณะกรรมการตรวจสอบมีอำนาจที่จะขอความเห็นที่เป็นอิสระจากที่ปรึกษาทางวิชาชีพอื่นใดเมื่อเห็นว่าจำเป็นด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัท
- (17) ปฏิบัติหน้าที่อื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย หรือตามนโยบายที่คณะกรรมการบริษัทกำหนดโดยได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบด้วย

# JUBILEE ENTERPRISE

PUBLIC COMPANY LIMITED

## 5. การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ

### 5.1 จำนวนครั้งการประชุม

- (1) กำหนดให้มีการประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยไตรมาสละหนึ่ง (1) ครั้ง
- (2) คณะกรรมการตรวจสอบจะจัดให้มีการประชุมเฉพาะกับผู้สอบบัญชีของบริษัท โดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อยปีละหนึ่ง (1) ครั้ง โดยอาจจัดเป็นการประชุมพิเศษเพิ่มจากการประชุมปกติ หรือจัดการประชุมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมเป็นวาระหนึ่งของการประชุมปกติของคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งมีวาระอื่นๆ อยู่ด้วยก็ได้

### 5.2 การเรียกประชุม

- (1) ประธานกรรมการตรวจสอบหรือเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้เรียกประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ประธานกรรมการตรวจสอบไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้รองประธานกรรมการตรวจสอบเป็นผู้เรียกประชุมในกรณีที่ไม่มีรองประธานกรรมการตรวจสอบหรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ กรรมการตรวจสอบตั้งแต่สองคน (2) ขึ้นไปอาจร่วมกันเรียกประชุมได้
- (2) เมื่อมีเหตุอันสมควรหรือเพื่อรักษาสิทธิหรือประโยชน์ของบริษัท กรรมการตรวจสอบตั้งแต่สอง (2) คนขึ้นไปสามารถร้องขอให้ประธานกรรมการตรวจสอบเรียกประชุมคณะกรรมการตรวจสอบได้ โดยต้องระบุเรื่องและเหตุผลที่จะเสนอให้ที่ประชุมพิจารณาไปด้วย ในกรณีเช่นนี้ ให้ประธานกรรมการตรวจสอบหรือเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบเรียกและกำหนดวันประชุมภายในสิบสี่ (14) วันนับแต่วันที่ได้รับการร้องขอ ทั้งนี้ หากประธานกรรมการตรวจสอบไม่ดำเนินการดังกล่าวข้างต้น กรรมการตรวจสอบซึ่งร้องขออาจร่วมกันเรียกและกำหนดวันประชุมคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อพิจารณาเรื่องที่ร้องขอได้ ภายในสิบสี่ (14) วันนับแต่วันครบกำหนดระยะเวลาสิบสี่ (14) วันแรก
- (3) ให้ประธานกรรมการตรวจสอบหรือเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้กำหนดวัน เวลา และสถานที่ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งสถานที่ที่ประชุมนั้นอาจกำหนดเป็นอย่างอื่นนอกเหนือไปจากท้องที่อันเป็นที่ตั้งสำนักงานใหญ่ของบริษัทหรือจังหวัดใกล้เคียงก็ได้ หรือสถานที่อื่นใดตามที่เห็นสมควร หรือดำเนินการผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ตามที่บัญญัติไว้ในกฎหมายว่าด้วยการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ก็ได้ ในกรณีเช่นนี้ให้ถือว่าที่ตั้งสำนักงานใหญ่ของบริษัทเป็นสถานที่จัดการประชุม
- (4) ในการเรียกประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ให้ประธานกรรมการตรวจสอบหรือเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบจัดส่งหนังสือเชิญประชุม โดยระบุวัน เวลา สถานที่ พร้อมระเบียบวาระและเอกสารประกอบการประชุมให้แก่กรรมการตรวจสอบทุกท่าน ทางจดหมายอิเล็กทรอนิกส์เป็นการล่วงหน้าไม่น้อยกว่าสาม (3) วันก่อนวันประชุม เพื่อให้กรรมการตรวจสอบได้มีเวลาศึกษาข้อมูลอย่างเพียงพอ เว้นแต่เป็นกรณีจำเป็นเร่งด่วนเพื่อรักษาสิทธิหรือประโยชน์ของบริษัท ให้สามารถแจ้งการนัดประชุมโดยวิธีอื่นหรือกำหนดวันประชุมให้เร็วกว่านั้นก็ได้ ทั้งนี้ ในการส่งหนังสือเชิญประชุมและเอกสารประกอบการประชุมแก่กรรมการตรวจสอบทางจดหมายอิเล็กทรอนิกส์นั้น ต้องจัดเก็บสำเนาหนังสือเชิญประชุมและเอกสารประกอบการประชุมไว้เป็นหลักฐาน ซึ่งอาจพิจารณาจัดเก็บในรูปแบบข้อมูลอิเล็กทรอนิกส์ได้

# JUBILEE ENTERPRISE

PUBLIC COMPANY LIMITED

## 5.3 องค์ประชุม การประชุม การออกเสียง

- (1) องค์ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ต้องประกอบไปด้วย กรรมการตรวจสอบซึ่งมาประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการตรวจสอบทั้งหมดจึงจะครบเป็นองค์ประชุม ทั้งนี้ ในการพิจารณางบการเงินรายไตรมาส หรือประจำปี ต้องมีกรรมการตรวจสอบที่มีความรู้และประสบการณ์ในการสอบทานงบการเงินเข้าร่วมประชุมด้วย โดยประธานกรรมการตรวจสอบจะทำหน้าที่เป็นประธานในที่ประชุม ในกรณีที่ประธานกรรมการตรวจสอบไม่อยู่ในที่ประชุมหรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ถ้ามีรองประธานกรรมการตรวจสอบ ให้รองประธานกรรมการตรวจสอบเป็นประธานในที่ประชุม ถ้าไม่มีรองประธานกรรมการตรวจสอบ หรือมีแต่ไม่อยู่ในที่ประชุมหรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้กรรมการตรวจสอบซึ่งมาประชุมเลือกกรรมการตรวจสอบคนหนึ่งเป็นประธานในที่ประชุม
- (2) คณะกรรมการตรวจสอบจะประชุมร่วมกับผู้ตรวจสอบบัญชี ผู้ตรวจสอบภายใน ฝ่ายบริหารและผู้บริหารที่รับผิดชอบเกี่ยวกับบัญชีและการเงิน เพื่อสอบทานงบการเงินทุกไตรมาสและรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท โดยการประชุมร่วมกันนี้ ให้รวมกรณีที่ฝ่ายบริหารจะมีการทำรายการเกี่ยวโยงกัน หรือรายการเกี่ยวกับการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ ซึ่งต้องพิจารณาตามความเหมาะสม ความสมเหตุผลผลของรายการ และประโยชน์สูงสุดของบริษัท เพื่อให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์การทำรายการที่เกี่ยวโยงกัน และรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ ตามที่ตลาดหลักทรัพย์ฯ กำหนด
- (3) ในกรณีที่เป็นการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ การประชุมดังกล่าวจะต้องเป็นไปตามที่กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์กำหนด รวมถึงจัดให้มีการบันทึกภาพและเสียง รวมถึงข้อมูลจรรยาบรรณอิเล็กทรอนิกส์ตลอดการประชุม โดยภาพและเสียง รวมถึงข้อมูลจรรยาบรรณอิเล็กทรอนิกส์ที่บันทึกไว้ ให้ถือเป็นส่วนหนึ่งของรายงานการประชุมด้วย
- (4) คณะกรรมการตรวจสอบสามารถเชิญผู้เกี่ยวข้อง ได้แก่ กรรมการบริษัท ผู้บริหาร ผู้สอบบัญชี ผู้ตรวจสอบภายใน นักกฎหมายหรือพนักงานของบริษัทให้เข้าร่วมประชุม หรือ ชี้แจง หรือตอบข้อซักถามได้ตามที่เห็นสมควร
- (5) การวินิจฉัยชี้ขาดของที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ให้ถือเสียงข้างมากของกรรมการตรวจสอบที่เข้าร่วมประชุม ยกเว้นกรณีที่มีกฎหมายที่เกี่ยวข้องหรือข้อบังคับของบริษัทกำหนดเป็นอย่างอื่น โดยกรรมการตรวจสอบหนึ่ง (1) คนมีสิทธิออกเสียงหนึ่ง (1) เสียงในการลงคะแนน เว้นแต่กรรมการตรวจสอบซึ่งมีส่วนได้เสียในเรื่องใดจะไม่มีสิทธิเข้าร่วมประชุมและไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น ในกรณีที่คะแนนเสียงเท่ากัน ให้ประธานในที่ประชุมออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกหนึ่ง (1) เสียงเป็นเสียงชี้ขาด

## 6. การรายงาน

เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ หรือผู้ที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการตรวจสอบ เป็นผู้บันทึกการประชุมและจัดทำรายงานการประชุมภายในสิบสี่ (14) วัน

## 7. การประเมินการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

การประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบจะจัดให้มีขึ้นอย่างน้อยปีละหนึ่ง (1) ครั้ง โดยเป็นการประเมินผลการปฏิบัติงานของทั้งคณะและรายบุคคล ทั้งนี้ ผลคะแนนและข้อคิดเห็นจากการประเมินในแต่ละปีนั้น จะถูกนำไปใช้เพื่อปรับปรุงการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบให้มีประสิทธิผลมากขึ้น รวมถึงใช้ผลการประเมินเป็นข้อมูลประกอบความเห็นของคณะกรรมการบริษัทในการนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาเลือกตั้งกรรมการตรวจสอบแทนกรรมการตรวจสอบผู้ซึ่งออกจากตำแหน่งตามวาระ



# JUBILEE ENTERPRISE

PUBLIC COMPANY LIMITED

---

8. การทบทวนและปรับปรุงกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบอาจพิจารณาทบทวนกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบเป็นประจำทุกปี และเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติแก้ไขหรือเปลี่ยนแปลงตามที่เห็นสมควร

กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบฉบับนี้ ได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2567 เมื่อวันที่ 13 สิงหาคม 2567 และให้มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 14 สิงหาคม 2567 เป็นต้นไป

ลงชื่อ \_\_\_\_\_

(นายมนู เลียวไพโรจน์)

ประธานคณะกรรมการบริษัท

บริษัท ยูบิลลี่ เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน)