

# CENTRALRETAIL

กฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ

---

บริษัท เซ็นทรัล รีเทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)

(18 ธันวาคม 2567)

## กฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ

### 1. วัตถุประสงค์

คณะกรรมการตรวจสอบเป็นคณะกรรมการชุดย่อยที่จัดตั้งขึ้นเพื่อช่วยสนับสนุนคณะกรรมการบริษัทในการกำกับดูแลและตรวจสอบการบริหารงาน การควบคุมภายใน และการปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง รวมถึงการจัดทำรายงานทางการเงิน เพื่อให้การปฏิบัติงานและการเปิดเผยข้อมูลของบริษัทเป็นไปอย่างโปร่งใสและน่าเชื่อถือ

### 2. องค์ประกอบ

คณะกรรมการตรวจสอบประกอบด้วยกรรมการตรวจสอบจำนวนอย่างน้อยสาม (3) คน โดยกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยหนึ่ง (1) คน ต้องเป็นผู้มีความรู้และประสบการณ์ด้านการบัญชีหรือการเงินอย่างเพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่สอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินได้

ทั้งนี้ ให้คณะกรรมการตรวจสอบแต่งตั้งเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อช่วยเหลือการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับการนัดหมายการประชุม การจัดเตรียมวาระการประชุม การนำส่งเอกสารประกอบการประชุม และการบันทึกรายงานการประชุม

### 3. คุณสมบัติของกรรมการตรวจสอบ

กรรมการตรวจสอบต้องเป็นผู้มีคุณสมบัติ ดังนี้

(1) เป็นกรรมการของบริษัทผู้มีความรู้และประสบการณ์ในการเป็นกรรมการอิสระตามหลักเกณฑ์และเงื่อนไขที่คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ประกาศกำหนด

(2) ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทให้มีอำนาจตัดสินใจในการดำเนินกิจการของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท

(3) ไม่เป็นกรรมการของบริษัทใหญ่ บริษัทย่อย หรือบริษัทย่อยลำดับเดียวกันเฉพาะที่เป็นบริษัทจดทะเบียน

(4) เป็นผู้มีความรู้และประสบการณ์เพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในฐานะกรรมการตรวจสอบ และมีกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยหนึ่ง (1) คน เป็นผู้มีความรู้และประสบการณ์ในด้านบัญชีหรือการเงินอย่างเพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่สอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินได้ ตลอดจนเพิ่มพูนความรู้เกี่ยวกับการ

(5) ดำเนินงานของบริษัทอย่างต่อเนื่อง เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพของคณะกรรมการตรวจสอบ

### 4. การแต่งตั้งและวาระการดำรงตำแหน่ง

ให้คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้แต่งตั้งกรรมการอิสระของบริษัทเป็นกรรมการตรวจสอบ โดยวาระการดำรงตำแหน่งของกรรมการตรวจสอบให้เป็นไปตามวาระการดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท ทั้งนี้ กรรมการตรวจสอบซึ่งพ้นตำแหน่งตามวาระอาจได้รับแต่งตั้งให้กลับเข้าดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการตรวจสอบได้อีก นอกจากนี้ กรรมการตรวจสอบที่ประสงค์จะลาออกก่อนครบวาระ พึงแจ้งและยื่นหนังสือลาออกพร้อมเหตุผลต่อบริษัทล่วงหน้าตามสมควร

ในกรณีที่กรรมการตรวจสอบครบวาระการดำรงตำแหน่งหรือไม่อาจดำรงตำแหน่งจนครบกำหนดวาระได้ ซึ่งจะส่งผลให้บริษัทมีจำนวนกรรมการตรวจสอบต่ำกว่าสาม (3) คน ให้ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทมีมติแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบรายใหม่ เพื่อให้มีจำนวนครบถ้วนทันทีหรืออย่างช้าภายในสาม (3) เดือนนับแต่วันที่ที่มีจำนวนกรรมการตรวจสอบไม่ครบถ้วน เพื่อให้เกิดความต่อเนื่องในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ

## 5. อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของกรรมการตรวจสอบ

(1) สอบทานให้บริษัทมีการรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องและเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ เชื่อถือได้ และทันเวลา โดยประสานงานกับผู้สอบบัญชีและผู้บริหารที่รับผิดชอบจัดทำรายงานทางการเงินทั้งรายไตรมาสและประจำปี รวมทั้ง สอบทานความสอดคล้องของข้อมูลในรายงานทางการเงินกับข้อมูลอื่น เช่น ข้อมูลคำอธิบายและการวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการ (Management Discussion & Analysis) รายงานประจำปี และข่าวสารสนเทศของบริษัท เป็นต้น

(2) สอบทานรายการที่มีใช้รายการปกติซึ่งมีนัยสำคัญที่เกิดขึ้นในรอบปีที่ผ่านมา (ถ้ามี) โดยพิจารณาความสมเหตุสมผลของการทำรายการดังกล่าว ผลกระทบต่อฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานและความถูกต้องครบถ้วน ของการเปิดเผยข้อมูล

(3) สอบทานให้บริษัทมีระบบควบคุมภายใน (Internal Control) และระบบการตรวจสอบภายใน (Internal Audit) ที่มีความเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ รวมทั้ง มีการทบทวนและปรับปรุงระบบควบคุมภายในของบริษัทและบริษัทย่อย ทั้งในและต่างประเทศอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ เพื่อให้กับการเปลี่ยนแปลงและการขยายธุรกิจ ให้สามารถตรวจสอบสิ่งผิดปกติและป้องกันการทุจริตที่อาจเกิดขึ้นจากรายการหรือธุรกรรมของบริษัทในต่างประเทศได้

(4) สอบทานให้บริษัทฯ มีมาตรการและระบบบริหารความเสี่ยง

(5) กำกับดูแลความเป็นอิสระของฝ่ายตรวจสอบภายใน โดยจะต้องมีการดำเนินการที่สำคัญ ดังนี้

- กำหนดสายการรายงานโดยตรงกับหัวหน้าฝ่ายตรวจสอบภายใน และฝ่ายตรวจสอบภายใน โดยกำหนดให้หัวหน้าฝ่ายตรวจสอบภายในอยู่ในตำแหน่งที่ช่วยให้การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในเป็นไปโดยไม่มีการแทรกแซงจากผู้บริหาร
- พิจารณาแต่งตั้งและถอดถอนหัวหน้าฝ่ายตรวจสอบภายใน โดยพิจารณาทบทวนข้อกำหนดที่จำเป็นสำหรับหัวหน้าฝ่ายตรวจสอบภายในในการบริหารฝ่ายตรวจสอบภายใน และอนุมัติบทบาทภาระหน้าที่ และระบุคุณสมบัติประสบการณ์ และความสามารถของหัวหน้าฝ่ายตรวจสอบภายใน
- ให้ข้อมูลกับผู้บริหารระดับสูง เพื่อสนับสนุนการประเมินผลงาน และค่าตอบแทนของหัวหน้าฝ่ายตรวจสอบภายใน
- ให้โอกาสหัวหน้าฝ่ายตรวจสอบภายในหาหรือเรื่องที่มีนัยสำคัญ และละเอียดอ่อนกับคณะกรรมการ รวมทั้งการประชุมที่ไม่มีผู้บริหารระดับสูงเข้าร่วม
- ร่วมกับผู้บริหารระดับสูง และหัวหน้าฝ่ายตรวจสอบภายในในการจัดให้มีมาตรการป้องกันอย่างเหมาะสม
- ร่วมกับผู้บริหารระดับสูงในการทำให้แน่ใจว่าฝ่ายตรวจสอบภายในเป็นอิสระจากการแทรกแซง

(6) พิจารณาและให้ความเห็นชอบงบประมาณประจำปี วัตถุประสงค์ และทรัพยากรที่จำเป็นในการปฏิบัติงานของฝ่ายตรวจสอบภายใน โดยร่วมกับผู้บริหารระดับสูงในการจัดหากทรัพยากรที่เพียงพอให้กับฝ่ายตรวจสอบภายใน อนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปี รวมถึงการพิจารณาอนุมัติการทบทวนปรับเปลี่ยนแผนงานตรวจสอบในส่วนที่มีนัยสำคัญ รวมถึงกำกับดูแลการปฏิบัติงานของฝ่ายตรวจสอบภายในให้สอดคล้องตามแผนการตรวจสอบประจำปีที่ได้รับอนุมัติ และเป็นไปตามมาตรฐานสากลในการปฏิบัติงานวิชาชีพตรวจสอบภายใน และประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในเป็นประจำทุกปี รวมทั้ง การประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในจากบุคคลที่มีความเป็นอิสระจากองค์กรภายนอก อย่างน้อยทุกๆ ห้า (5) ปี โดยผู้ประเมินอย่างน้อยหนึ่งคนมีวุฒิบัตรผู้ตรวจสอบภายในที่ได้รับ

การรับรอง (CIA) และเข้าร่วมประชุมกับหัวหน้าฝ่ายตรวจสอบภายใน เพื่อหารือประเด็นที่มีความสำคัญ อย่างน้อยปีละหนึ่ง (1) ครั้ง โดยไม่มีฝ่ายจัดการอยู่ด้วย

(7) สอบทานให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อบังคับและประกาศของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกฎหมายที่เกี่ยวข้องซึ่งมีผลใช้บังคับกับบริษัท และ/หรือ ธุรกิจของบริษัท และรับทราบรายงานความคืบหน้าเกี่ยวกับประเด็นสำคัญในการปฏิบัติตามข้อกำหนดและกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ

โดยกรณีได้รับรายงานจากผู้สอบบัญชี ในเรื่องพฤติการณ์อันควรสงสัยของกรรมการ ผู้จัดการ หรือบุคคลที่รับผิดชอบในการดำเนินการของบริษัทคณะกรรมการตรวจสอบต้องพิจารณาในเรื่องต่อไปนี้ เป็นอย่างน้อย เช่น

- (ก) พิจารณาความมีนัยสำคัญและความเสี่ยงของเรื่องต่อบริษัทและผู้ลงทุน เช่น ผลกระทบต่อฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทจดทะเบียน ผลกระทบต่อความน่าเชื่อถือของการจัดทำรายงานทางการเงินของบริษัท เป็นต้น หากกรรมการตรวจสอบพิจารณาแล้วเห็นว่า อาจกระทบกับสิทธิของผู้ถือหุ้นอย่างมีนัยสำคัญหรือมีประเด็นที่ผู้ถือหุ้นควรได้รับทราบโดยทันที ให้กรรมการตรวจสอบควรเร่งดำเนินการให้บริษัทเปิดเผยข้อมูลในเบื้องต้นให้ผู้ลงทุนทราบโดยเร็ว
- (ข) พิจารณาค่าความเสี่ยงที่อาจมีส่วนเกี่ยวข้องกับพฤติการณ์ดังกล่าว โดยในกรณีที่พบว่ากรรมการและผู้บริหารของบริษัทอาจมีส่วนเกี่ยวข้องกับพฤติการณ์ข้างต้น กรรมการตรวจสอบต้องดำเนินการใด ๆ เพื่อให้มั่นใจได้ว่า กระบวนการตรวจสอบนั้นมีความเป็นอิสระและไม่อยู่ภายใต้อำนาจควบคุมของกลุ่มผู้มีส่วนเกี่ยวข้องกับพฤติการณ์อันควรสงสัย
- (ค) พิจารณากำหนดมาตรการหรือแนวทางในการยับยั้งพฤติการณ์อันควรสงสัย เพื่อบรรเทาผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นต่อทั้งตัวบริษัทและผู้ถือหุ้นโดยรวม
- (ง) พิจารณากำหนดมาตรการในการยกระดับระบบควบคุมภายในของบริษัท เพื่อป้องกันและป้องปรามพฤติการณ์อันควรสงสัยเพื่อไม่ให้เกิดพฤติการณ์ข้างต้นขึ้นอีก ในอนาคต

และให้รายงานความคืบหน้าให้สำนักงาน ก.ล.ต. และผู้สอบบัญชี ทราบเป็นระยะจนกว่าจะดำเนินการแล้วเสร็จ โดยเนื้อหารายงานให้สะท้อนถึงการพิจารณาตามข้างต้น

(8) พิจารณา คัดเลือก และเสนอแต่งตั้งบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท พร้อมทั้งเสนอค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชี โดยพิจารณาขอบเขตการจ้างงาน และระยะเวลาการทำหน้าที่ผู้สอบบัญชี รวมทั้งเข้าร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อยปีละหนึ่ง (1) ครั้ง ตลอดจนพิจารณาเสนอเลิกจ้างผู้สอบบัญชี

(9) พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องโยกกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และรายการ MT ที่มีนัยสำคัญซึ่งต้องขออนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นด้วย ให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมทั้งข้อบังคับและประกาศของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และ/หรือ กฎหมายที่เกี่ยวข้องซึ่งมีผลใช้บังคับกับบริษัท และ/หรือ ธุรกิจของบริษัท อย่างน้อยในประเด็น เช่น

- (ก) ความสมเหตุสมผลของการเข้าทำรายการ
- (ข) รายละเอียดและความเป็นตัวตนของคู่สัญญา
- (ค) ผลตอบแทนและความเสี่ยงที่เกี่ยวข้อง โดยเฉพาะความเสี่ยงในด้านข้อกำหนด
- (ง) ผลกระทบต่อฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงาน
- (จ) การเข้าทำรายการ MT & RPT บ่อยครั้ง
- (ฉ) การเข้าทำรายการในต่างประเทศ

(ข) การเปลี่ยนธุรกิจหลัก และการขยายธุรกิจใหม่อย่างมีนัยสำคัญ

รวมถึงพิจารณาเพิ่มเติมเกี่ยวกับนโยบายในการดำเนินธุรกิจว่ามีความเหมาะสมหรือไม่ และแผนการลงทุนและสภาพคล่อง เป็นต้น

ทั้งนี้ รายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และรายการ MT ซึ่งฝ่ายจัดการเป็นผู้มีอำนาจอนุมัติ ให้คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาให้มีระบบหรือกระบวนการให้ฝ่ายจัดการรายงานการเข้าทำธุรกรรมดังกล่าว พร้อมทั้งวิเคราะห์ความสมเหตุสมผลของการทำรายการให้ทราบอย่างต่อเนื่อง

นอกจากนี้ ภายหลังจากที่ได้รับอนุมัติในการเข้าทำรายการรายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และรายการ MT ควรมีการติดตามและสอบถามถึงความคืบหน้าของการเข้าทำรายการกับฝ่ายจัดการ พร้อมทั้งติดตามการเข้าลงทุน และให้มีการเปิดเผยและรายงานความคืบหน้าต่อผู้ถือหุ้นอย่างสม่ำเสมอและเหมาะสมด้วย อย่างน้อยในเรื่องดังต่อไปนี้

- (ก) ความคืบหน้าของการเข้าทำรายการ โดยต้องพิจารณาให้เป็นไปตามแผนที่ได้มีการเปิดเผยไว้ตอนขออนุมัติคณะกรรมการบริษัทหรือผู้ถือหุ้น
- (ข) หากไม่สามารถดำเนินการให้เป็นไปตามแผนที่เปิดเผยไว้ได้ ต้องเปิดเผยปัจจัยหรือเหตุการณ์ที่ส่งผลกระทบต่อ พร้อมทั้งวิเคราะห์ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการ ไม่สามารถเข้าทำรายการได้ตามแผนที่เปิดเผยไว้
- (ค) หากมีการระดมทุนโดยการออกและเสนอขายหลักทรัพย์ เพื่อนำไปลงทุนในรายการ MT & RPT ไม่ว่าจะเป็นการออกเสนอขายหุ้นหรือหุ้นกู้ ให้รายงานการใช้เงิน ระดมทุนดังกล่าวเพื่อให้ผู้ลงทุนทราบด้วย
- (ง) กรณีที่การดำเนินการที่เกิดขึ้นจริงไม่เป็นไปตามแผนงานหรือประมาณการทางการเงินที่คาดการณ์ไว้แตกต่างจากที่ได้เคยเปิดเผยไว้ต่อผู้ถือหุ้นอย่างมีนัยสำคัญ

โดยคณะกรรมการตรวจสอบควรติดตามความคืบหน้าโดยพิจารณาร่วมกับข้อมูลต่างๆ เพื่อสอดส่องความผิดปกติในภาพรวม เพื่อไม่ให้เกิดกรณีที่บริษัทใช้การเปิดเผยข้อมูลเป็นช่องทางในการสร้างราคาหุ้นของบริษัทเพื่อประโยชน์ของกลุ่มบุคคลใด

(10) จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท โดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท ซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานกรรมการตรวจสอบ และต้องประกอบด้วยข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้

- (ก) ความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินของบริษัท
- (ข) ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของบริษัท
- (ค) ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อบังคับ และประกาศของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และกฎหมายที่เกี่ยวข้องซึ่งมีผลใช้บังคับกับบริษัท และ/หรือ ธุรกิจของบริษัท
- (ง) ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี
- (จ) ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

- (จ) จำนวนการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ และการเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบแต่ละท่าน
- (ข) ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับจากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมาย (Charter)
- (ช) รายการอื่นใดที่เห็นว่าผู้ถือหุ้นของบริษัทและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบภายใต้ขอบเขตอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

(11) ตรวจสอบผู้ที่เกี่ยวข้องภายใต้อำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ และมีอำนาจในการว่าจ้างหรือนำผู้เชี่ยวชาญเฉพาะด้านมาช่วยในงานตรวจสอบ โดยบริษัทรับผิดชอบค่าใช้จ่าย

(12) หากพบหรือมีข้อสงสัยว่ามีรายการหรือการกระทำดังต่อไปนี้ ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัท ให้คณะกรรมการตรวจสอบรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลาที่คณะกรรมการตรวจสอบเห็นสมควร

- (ก) รายการที่เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์
- (ข) การทุจริตหรือมีสิ่งผิดปกติหรือมีความบกพร่องที่สำคัญในระบบควบคุมภายใน
- (ค) การฝ่าฝืนกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อบังคับและประกาศของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องซึ่งมีผลใช้บังคับกับบริษัท และ/หรือธุรกิจของบริษัท

หากคณะกรรมการบริษัทไม่ดำเนินการให้มีการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลาข้างต้น กรรมการตรวจสอบรายใดรายหนึ่งอาจรายงานว่ามีรายการหรือการกระทำตามข้างต้นต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หรือตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

(13) สอบทาน ให้บริษัทมีกระบวนการดำเนินการเพื่อการต่อต้านคอร์รัปชันสอดคล้องตามแนวทางของหน่วยงานกำกับดูแลต่างๆ เช่น แนวร่วมต่อต้านคอร์รัปชันของภาคเอกชนไทย (CAC) และสถาบันส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD) รวมถึงสอบทานแบบประเมินตนเองเกี่ยวกับมาตรการต่อต้านคอร์รัปชันที่ใช้ยื่นขอรับรองหรือขอต่ออายุการรับรองต่อ CAC

(14) พิจารณาให้ความเห็นเกี่ยวกับการใช้สิทธิหรือปฏิเสธการใช้สิทธิเกี่ยวกับโอกาสในการเข้าลงทุนในธุรกิจค้าปลีกทั้งในประเทศ และต่างประเทศที่มีสภาพอย่างเดียวกันและอาจเข้าข่ายเป็นการแข่งขันกับธุรกิจของบริษัท ซึ่งรวมถึงการเข้าลงทุนแต่เพียงบางส่วนในโอกาสทางธุรกิจดังกล่าวภายใต้ Flagship Company Letter of Undertakings ระหว่าง บริษัท และบริษัท ห้างเซ็นทรัล ดีพาร์ทเมนท์สโตร์ จำกัด ซึ่งเป็น ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท ในเรื่องความเหมาะสมในการเข้าลงทุน โดยพิจารณาปัจจัยที่เกี่ยวข้อง เช่น ความเสี่ยง ผลตอบแทนการลงทุน และความเหมาะสมผลของรายการ เป็นต้น ก่อนการเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ

(15) พิจารณารายละเอียดที่เกี่ยวข้องกับการใช้เงินระดมทุน อย่างน้อย เช่น ความเป็นไปได้ของการลงทุนในโครงการ ความเหมาะสมของมูลค่าและช่องทางการระดมทุน โครงสร้างเงินทุนของบริษัท สัญญาการเข้าลงทุน ความเพียงพอของเงินที่ได้จากการระดมทุนที่ใช้สำหรับลงทุนในโครงการ และดำเนินการให้บริษัทมีกลไกในการดูแลและติดตามการใช้เงินระดมทุนอย่างถูกต้องและเหมาะสม และเป็นไปตามวัตถุประสงค์ที่ได้มีการเปิดเผยไว้ โดยหากมีการใช้เงินไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์ ต้องรับดำเนินการให้มีการแก้ไขพร้อมทั้งกำหนดมาตรการเพื่อยับยั้งและป้องกัน อีกทั้งต้องดำเนินการให้บริษัทมีการรายงานและเปิดเผยข้อมูลการใช้เงินที่ได้รับจากการระดมทุนต่อผู้ถือหุ้นทราบอย่างเหมาะสม สม่่าเสมอและเป็นไปตามกรอบระยะเวลาการรายงานที่หลักเกณฑ์กำหนด และรายงานต่อคณะกรรมการบริษัทฯ ทราบ

(16) สามารถเรียกขอข้อมูลจากหน่วยงานต่าง ๆ ของบริษัท และบริษัทย่อย เพื่อประกอบการพิจารณาเพิ่มเติมในเรื่องต่างๆ ได้

(17)หารือกับหัวหน้าฝ่ายตรวจสอบภายใน และผู้บริหารระดับสูงถึงอำนาจ บทบาท และภาระหน้าที่ที่เหมาะสมของฝ่ายตรวจสอบภายใน และ ประเด็นอื่นที่ควรรวมไว้ในกฎบัตรฝ่ายตรวจสอบภายใน

(18) สนับสนุนฝ่ายตรวจสอบภายในให้สามารถปฏิบัติงานได้ตามจุดมุ่งหมายของการตรวจสอบภายใน และดำเนินการให้บรรลุกลยุทธ์ และวัตถุประสงค์ที่วางไว้

(19) สื่อสารกับหัวหน้าฝ่ายตรวจสอบภายในเพื่อทำความเข้าใจว่าฝ่ายตรวจสอบภายในปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่ รวมถึงสื่อสารมุมมองของคณะกรรมการเกี่ยวกับกลยุทธ์ วัตถุประสงค์ และความเสี่ยงขององค์กร เพื่อช่วยหัวหน้าฝ่ายตรวจสอบภายในจัดลำดับความสำคัญของงานตรวจสอบภายใน รวมถึงกำหนดความคาดหวังกับหัวหน้าฝ่ายตรวจสอบภายใน

(20) ทบทวนและเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาแก้ไขกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบให้สอดคล้องกับสภาวการณ์ หรืออย่างน้อยปีละหนึ่ง (1) ครั้ง

(21) ประเมินผล และทบทวนผลการปฏิบัติงานในปีที่ผ่านมาโดยจัดทำรายงานการปฏิบัติงานและเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทอย่างน้อยปีละหนึ่ง (1) ครั้ง

(22) ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายด้วยความเห็นชอบของคณะกรรมการ ตรวจสอบ

## **6. การประชุม**

(1) ให้มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยปีละสี่ (4) ครั้ง ตามรอบระยะเวลาการจัดทำรายงานทางการเงิน ทั้งนี้ ประธานกรรมการตรวจสอบอาจเรียกประชุมคณะกรรมการตรวจสอบเป็นพิเศษได้หากมีการร้องขอจากกรรมการตรวจสอบ ผู้ตรวจสอบภายใน ผู้สอบบัญชี หรือประธานกรรมการบริษัท ให้พิจารณาประเด็นปัญหาที่จำเป็นเร่งด่วนอื่นๆ ได้ตามที่เห็นสมควร

(2) ให้คณะกรรมการตรวจสอบจัดให้มีการประชุมเฉพาะกับผู้สอบบัญชีของบริษัทและหัวหน้าฝ่ายตรวจสอบภายใน โดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อยปีละหนึ่ง (1) ครั้ง โดยอาจจัดเป็นการประชุมพิเศษเพิ่มจากการประชุมปกติ หรือจัดเป็นวาระหนึ่งของการประชุมปกติของคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งมีวาระอื่นๆ อยู่ด้วยก็ได้

(3) ในการเรียกประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ให้ประธานกรรมการตรวจสอบหรือบุคคลซึ่งได้รับมอบหมายส่งหนังสือนัดประชุม พร้อมระเบียบวาระและเอกสารประกอบการประชุมโดยอาจส่งผ่านทางสื่ออิเล็กทรอนิกส์ ให้กรรมการตรวจสอบทุกท่านล่วงหน้าไม่น้อยกว่าเจ็ด (7) วันก่อนวันประชุม เพื่อให้กรรมการตรวจสอบได้มีเวลาศึกษาข้อมูลอย่างเพียงพอ เว้นแต่เป็นกรณีจำเป็นเร่งด่วน เพื่อรักษาสิทธิหรือประโยชน์ของบริษัท ให้สามารถแจ้งการนัดประชุมโดยวิธีอื่นหรือกำหนดวันประชุมให้เร็วกว่านั้นก็ได

## **7. องค์ประชุมและการลงคะแนนเสียง**

(1) ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ต้องมีกรรมการตรวจสอบเข้าร่วมประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการตรวจสอบทั้งหมดจึงจะครบเป็นองค์ประชุม ในกรณีที่ประธานกรรมการตรวจสอบไม่อยู่ในที่ประชุมหรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้กรรมการตรวจสอบซึ่งมาประชุมเลือกกรรมการตรวจสอบคนใดคนหนึ่งทำหน้าที่เป็นประธานในที่ประชุม

(2) การวินิจฉัยชี้ขาดของที่ประชุมให้ถือเอาเสียงข้างมาก

(3) ในการออกเสียงลงคะแนน กรรมการตรวจสอบคนหนึ่งมีสิทธิออกเสียงหนึ่ง (1) เสียง เว้นแต่ กรรมการตรวจสอบซึ่งมีส่วนได้เสียในเรื่องใด จะไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้น ทั้งนี้ ในกรณีที่คะแนนเสียงเท่ากัน ให้ประธานในที่ประชุมมีสิทธิออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกเสียงหนึ่งเป็นเสียงชี้ขาด

(4) ให้ประธานกรรมการตรวจสอบหรือผู้ที่ประธานกรรมการตรวจสอบมอบหมายเป็นผู้รายงานผลการประชุมต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทในคราวถัดไปเพื่อทราบทุกครั้ง

ทั้งนี้ ให้ยกเลิกกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ ฉบับลงวันที่ 13 พฤศจิกายน 2566 โดยให้กฎบัตรฉบับนี้มีผลใช้บังคับตั้งแต่วันที่ 18 ธันวาคม 2567 เป็นต้นไป

-ลงนาม-

(ดร.ประสาร ไตรรัตน์วรกุล)

ประธานกรรมการบริษัท

บริษัท เชินทรา รีเทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)