

 Advanced Materials Corporation บริษัท แอดวานซ์ แมททีเรียลส์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด	กฎบัตรคณะกรรมการ ตรวจสอบ	รหัสเอกสาร : PL-BOD-002 Rev.00
		วันที่ประกาศใช้ 3 เมษายน 2568
		แก้ไขครั้งที่ (Revision): 00
		หน้าที่ 2 จาก 17

● วัตถุประสงค์

คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท แอดวานซ์ แมททีเรียลส์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (“บริษัท”) ได้รับการแต่งตั้งเพื่อแบ่งเบาภารกิจของคณะกรรมการบริษัท ในการปฏิบัติหน้าที่กำกับดูแลเกี่ยวกับความถูกต้องของรายงานทางการเงิน ประสิทธิภาพระบบ การควบคุมภายใน และการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และหลักจรรยาบรรณต่าง ๆ เพื่อส่งเสริมให้บริษัทมีการกำกับดูแลกิจการที่ดี นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบจะทำหน้าที่ในการสอบทานความเพียงพอ และความมีประสิทธิภาพในการบริหารงานของบริษัท รวมทั้งรับผิดชอบในการจัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อนำเสนอในรายงานประจำปีของบริษัท และเพื่อให้การปฏิบัติงานและการเปิดเผยข้อมูลของบริษัทเป็นไปอย่างโปร่งใสและน่าเชื่อถือ

ดังนั้น การปฏิบัติหน้าที่คณะกรรมการตรวจสอบจึงต้องดำรงไว้ซึ่งความสัมพันธิ์ในการทำงานกับคณะกรรมการบริษัท ผู้บริหาร รวมทั้งผู้ตรวจสอบภายนอกและผู้ตรวจสอบภายในของบริษัท และเพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ กรรมการตรวจสอบแต่ละท่านจำเป็นต้องพัฒนา และดำรงไว้ซึ่งความซื่อสัตย์และความรอบรู้ตลอดจนความเข้าใจในหน้าที่ความรับผิดชอบ รวมทั้งเข้าใจในธุรกิจของบริษัทเป็นอย่างดี

● องค์ประกอบ

1. คณะกรรมการตรวจสอบประกอบด้วยสมาชิกอย่างน้อย 3 (สาม) ราย และทุกรายจะต้องเป็นกรรมการอิสระของบริษัท โดยกรรมการตรวจสอบจะต้องเป็นผู้มีความรู้และประสบการณ์เพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในฐานะกรรมการตรวจสอบ ทั้งนี้ กรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 1 (หนึ่ง) คน ต้องเป็นผู้มีความรู้และประสบการณ์ด้านการบัญชีหรือการเงินอย่างเพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่สอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินได้ และมีความรู้ต่อเนื่องเกี่ยวกับเหตุที่มีต่อการเปลี่ยนแปลงของการรายงานทางการเงิน รวมทั้งต้องเป็นผู้ที่สามารถตั้งคำถามได้อย่างตรงประเด็น และสามารถตีความและประเมินผลของคำตอบที่ได้รับ โดยคณะกรรมการตรวจสอบสามารถติดต่อสื่อสารโดยตรงกับผู้สอบบัญชี ผู้ตรวจสอบภายใน และฝ่ายจัดการของบริษัทได้
2. ให้คณะกรรมการตรวจสอบเลือกกรรมการตรวจสอบ 1 (หนึ่ง) คน ดำรงตำแหน่งเป็นประธานกรรมการตรวจสอบ

 Advanced Materials Corporation บริษัท แอดวานซ์ แมททีเรียลส์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด	กฎบัตรคณะกรรมการ ตรวจสอบ	รหัสเอกสาร : PL-BOD-002 Rev.00
		วันที่ประกาศใช้ 3 เมษายน 2568
		แก้ไขครั้งที่ (Revision): 00
		หน้าที่ 3 จาก 17

3. คณะกรรมการตรวจสอบสามารถแต่งตั้งพนักงานของบริษัท จำนวน 1 (หนึ่ง) คน ทำหน้าที่เป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อช่วยเหลือการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับการนัดหมายการประชุม การจัดเตรียมวาระการประชุม การนำเสนอเอกสารประกอบการประชุม และการบันทึกรายงานการประชุม และงานอื่น ๆ ที่ได้รับมอบหมาย ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบมีอำนาจกำหนดค่าตอบแทน (เบี้ยประชุม) ให้แก่ เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบได้ตามที่เห็นสมควรและเหมาะสม

● **คุณสมบัติของกรรมการตรวจสอบ**

1. เป็นกรรมการผู้มีคุณสมบัติตามที่กฎหมายที่เกี่ยวข้องกำหนด และเป็นผู้มีคุณสมบัติครบถ้วนในการเป็นกรรมการอิสระตามที่หลักเกณฑ์และเงื่อนไขที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“สำนักงาน ก.ล.ต.”) คณะกรรมการกำกับตลาดทุน และ/หรือตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (“ตลาดหลักทรัพย์ฯ”) ประกาศกำหนด (ทั้งนี้ โปรดพิจารณาคุณสมบัติในการเป็นกรรมการอิสระตามที่ระบุข้อ 7. ของคุณสมบัติของกรรมการ) โดยได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัท และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น
2. ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทให้ตัดสินใจในการดำเนินกิจการของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท
3. ไม่เป็นกรรมการของบริษัทใหญ่ บริษัทย่อย หรือบริษัทย่อยลำดับเดียวกันเฉพาะที่เป็นบริษัทจดทะเบียน
4. มีคุณสมบัติครบถ้วนในการเป็นกรรมการอิสระตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ. 39/2559 เรื่อง การขออนุญาตและการอนุญาตให้เสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ (รวมทั้งที่แก้ไขเพิ่มเติม) และกฎเกณฑ์ หรือกฎหมายอื่นใดที่เกี่ยวข้องที่มีผลใช้บังคับ
5. มีความเป็นอิสระ กล่าวคือ มีคุณสมบัติดังต่อไปนี้
 - 5.1 มีความเห็นที่เป็นอิสระ กล่าวคือ สามารถแสดงความเห็นหรือรายงานได้อย่างเสรีตามภารกิจที่ได้มอบหมาย โดยไม่ต้องคำนึงถึงผลประโยชน์ใด ๆ ที่เกี่ยวกับทรัพย์สินหรือตำแหน่งหน้าที่ และไม่ตกอยู่ภายใต้อิทธิพลของบุคคลหรือกลุ่มบุคคลใด รวมถึงไม่มีสถานการณ์ใด ๆ ที่จะมาบีบบังคับให้ไม่สามารถแสดงความเห็นได้ตามที่พึงจะเป็น และ

 Advanced Materials Corporation บริษัท แอดวานซ์ แมททีเรียลส์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด	กฎบัตรคณะกรรมการ ตรวจสอบ	รหัสเอกสาร : PL-BOD-002 Rev.00
		วันที่ประกาศใช้ 3 เมษายน 2568
		แก้ไขครั้งที่ (Revision): 00
		หน้าที่ 4 จาก 17

5.2 สามารถปฏิบัติภารกิจได้โดยไม่ขาดความเป็นอิสระ ทั้งนี้ กรณีที่ถือว่าปฏิบัติภารกิจโดยขาดความเป็นอิสระ เช่น กรรมการตรวจสอบอยู่ภายใต้อิทธิพลของกรรมการ ผู้บริหาร หรือเจ้าหน้าที่ของบริษัท เป็นต้น ไม่ว่าจะด้วยความคุ้นเคย ความเกรงใจ หรือด้วยเหตุผลใด ๆ ที่ส่งผลให้การปฏิบัติภารกิจเป็นไปตามความต้องการของบุคคลหรือกลุ่มบุคคลเหล่านั้น จนทำให้เกิดเหตุการณ์ดังนี้

- 1) ละเว้นไม่ปฏิบัติภารกิจตามที่ได้รับมอบหมาย
- 2) ยอมรับข้อเสนอหรือกระทำการใด ๆ ในสิ่งที่ไม่ควรกระทำและมีผลทำให้บริษัท และผู้ถือหุ้นเสียหาย หรือสูญเสียผลประโยชน์ที่ควรจะได้รับ
- 3) ไม่แสดงความเห็น หรือไม่เสนอรายงานต่อคณะกรรมการ หรือต่อผู้ถือหุ้นอย่างตรงไปตรงมา หรือ
- 4) ไม่มีการประสานงาน ปรีกษาหารือ หรือไม่ให้ความร่วมมือกับกรรมการฝ่ายบริหาร หรือเจ้าหน้าที่ของบริษัทที่ตนปฏิบัติภารกิจอยู่

6. ไม่มีลักษณะอื่นใดที่ทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัท
7. ไม่ควรเป็นกรรมการในบริษัทจดทะเบียนอื่นเกินกว่า 5 (ห้า) แห่ง โดยให้นับรวมบริษัทด้วย (ในกรณีที่บริษัทมีสถานะเป็นบริษัทจดทะเบียนแล้ว)
8. กรรมการตรวจสอบจะต้องเป็นผู้มีความรู้ และประสบการณ์เพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่ในฐานะกรรมการตรวจสอบตามภารกิจที่ได้รับมอบหมาย โดยเป็นผู้ที่สามารถอุทิศเวลาและความเห็นอย่างเพียงพอในการปฏิบัติงานในฐานะกรรมการตรวจสอบ และต้องมีกรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 1 (หนึ่ง) คน เป็นผู้มีความรู้ และประสบการณ์ในด้านบัญชี หรือการเงินอย่างเพียงพอที่จะสามารถทำหน้าที่สอบทานความน่าเชื่อถือของงบการเงินได้ และมีความรู้ต่อเนื่องเกี่ยวกับเหตุที่มีต่อการเปลี่ยนแปลงของการรายงานทางการเงิน รวมทั้งต้องเป็นผู้ที่สามารถตั้งคำถามได้อย่างตรงประเด็น และสามารถตีความและประเมินผลของคำตอบที่ได้รับ

● **การแต่งตั้ง วาระการดำรงตำแหน่ง และการพ้นจากตำแหน่ง**

1. คณะกรรมการบริษัท หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) เป็นผู้แต่งตั้งกรรมการอิสระของบริษัทเป็นคณะกรรมการตรวจสอบ

 Advanced Materials Corporation บริษัท แอดวานซ์ แมททีเรียลส์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด	กฎบัตรคณะกรรมการ ตรวจสอบ	รหัสเอกสาร : PL-BOD-002 Rev.00
		วันที่ประกาศใช้ 3 เมษายน 2568
		แก้ไขครั้งที่ (Revision): 00
		หน้าที่ 5 จาก 17

2. คณะกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทนจะเป็นผู้ทำการสรรหา และเสนอชื่อบุคคลซึ่งมีคุณสมบัติครบถ้วนตามที่ระบุไว้ในกฎบัตรนี้ เพื่อดำรงตำแหน่งกรรมการตรวจสอบโดยจะนำเสนอชื่อบุคคลดังกล่าวต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) เพื่อพิจารณาอนุมัติแต่งตั้งต่อไป
3. กรรมการตรวจสอบมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 3 (สาม) ปี และให้เป็นไปตามวาระการดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท โดยเมื่อครบวาระดำรงตำแหน่งแล้ว กรรมการตรวจสอบอาจได้รับการแต่งตั้งต่อไปได้อีกวาระหนึ่งตามที่คณะกรรมการบริษัท หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นเห็นว่าเหมาะสม (แล้วแต่กรณี) ทั้งนี้ ในกรณีปกติจะไม่เกิน 3 (สาม) วาระหรือ 9 (เก้า) ปีติดต่อกันโดยนับตั้งแต่การเข้าดำรงตำแหน่งครั้งแรก เว้นแต่ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทจะมีมติเป็นอย่างอื่น
4. นอกจากการพ้นจากตำแหน่งตามวาระดังกล่าวข้างต้น กรรมการตรวจสอบพ้นจากตำแหน่งเมื่อ
 - 4.1 เสียชีวิต
 - 4.2 ลาออก
 - 4.3 ขาดคุณสมบัติการเป็นกรรมการตรวจสอบตามที่ระบุไว้ในกฎบัตรนี้
 - 4.4 ขาดคุณสมบัติการเป็นกรรมการหรือมีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชน จำกัดหรือ มีลักษณะที่แสดงถึงการขาดความเหมาะสมที่จะได้รับความไว้วางใจให้บริหารจัดการกิจการที่มีมหาชนเป็นผู้ถือหุ้นตามที่กำหนดไว้ในพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (รวมทั้งที่แก้ไขเพิ่มเติม) รวมทั้งประกาศของสำนักงาน ก.ล.ต. ที่เกี่ยวข้อง
 - 4.5 คณะกรรมการบริษัท มีมติให้พ้นจากตำแหน่งกรรมการตรวจสอบ
 - 4.6 ที่ประชุมผู้ถือหุ้นมีมติให้พ้นจากตำแหน่งกรรมการ (ด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่า 3/4 (สามในสี่) ของจำนวนผู้ถือหุ้นซึ่งมาประชุมและมีสิทธิออกเสียงและมีหุ้นนับรวมกันได้ไม่น้อยกว่า 1/2 (กึ่งหนึ่ง) ของจำนวนหุ้นที่ถือโดยผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียง)
 - 4.7 ศาลมีคำพิพากษาหรือคำสั่งให้ออกจากตำแหน่งกรรมการ
5. กรณีกรรมการตรวจสอบครบวาระการดำรงตำแหน่ง หรือมีเหตุใดที่กรรมการตรวจสอบไม่สามารถอยู่ได้จนครบวาระ มีผลให้จำนวนสมาชิกน้อยกว่าจำนวนที่กำหนดคือ 3 (สาม) คน คณะกรรมการบริษัทหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น จะดำเนินการแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบรายใหม่ที่มีคุณสมบัติตามที่ระบุไว้ในกฎบัตรนี้

 Advanced Materials Corporation บริษัท แอดวานซ์ แมททีเรียลส์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด	กฎบัตรคณะกรรมการ ตรวจสอบ	รหัสเอกสาร : PL-BOD-002 Rev.00
		วันที่ประกาศใช้ 3 เมษายน 2568
		แก้ไขครั้งที่ (Revision): 00
		หน้าที่ 6 จาก 17

เป็นกรรมการตรวจสอบแทนในทันทีหรืออย่างช้าภายใน 3 (สาม) เดือนนับแต่วันที่จำนวนสมาชิกไม่ครบถ้วน เพื่อให้เกิดความต่อเนื่องในการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

6. ในกรณีที่กรรมการตรวจสอบประสงค์จะลาออกก่อนครบวาระการดำรงตำแหน่ง กรรมการตรวจสอบควรแจ้งเป็นหนังสือลาออกต่อบริษัทเพื่อให้บริษัททราบล่วงหน้าอย่างน้อย 1 (หนึ่ง) เดือน พร้อมระบุเหตุผลเพื่อที่คณะกรรมการบริษัทจะได้พิจารณาแต่งตั้งกรรมการอื่นที่มีคุณสมบัติครบถ้วนทดแทนบุคคลที่ลาออก ทั้งนี้ บริษัทต้องแจ้งการลาออกพร้อมส่งสำเนาหนังสือลาออกให้ตลาดหลักทรัพย์ฯ ทราบด้วย และการลาออกนั้นจะมีผลนับแต่วันที่ระบุให้มีผลในหนังสือลาออก
7. ในกรณีที่กรรมการตรวจสอบถูกถอดถอนจากตำแหน่งก่อนครบวาระการดำรงตำแหน่ง บริษัทต้องแจ้งเรื่องการถูกถอดถอนพร้อมสาเหตุให้ตลาดหลักทรัพย์ฯ ทราบด้วย
8. ในกรณีที่กรรมการตรวจสอบลาออกหรือถูกถอดถอนก่อนครบวาระการดำรงตำแหน่ง กรรมการตรวจสอบที่ลาออกหรือถูกถอดถอนสามารถชี้แจงเหตุดังกล่าวให้สำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์ฯ ด้วยก็ได้

● **ขอบเขตอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบ**

คณะกรรมการตรวจสอบมีอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบดังนี้

1. สอบทานให้บริษัทและบริษัทย่อยมีรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องและเปิดเผยอย่างเพียงพอตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน โดยการประสานงานกับผู้สอบบัญชีและผู้บริหารที่รับผิดชอบจัดทำรายงานทางการเงินทั้งในรายไตรมาสและประจำปี คณะกรรมการตรวจสอบอาจแต่งตั้งให้ผู้สอบบัญชีสอบทานหรือตรวจสอบรายการใด ๆ ที่เห็นว่าจำเป็นและเป็นเรื่องสำคัญในระหว่างการตรวจสอบบัญชีของบริษัทอันอาจกระทบต่อความน่าเชื่อถือของรายงานทางการเงินก็ได้ เช่น
 - (ก) ความยุ่งยากหรือข้อขัดแย้งที่มีนัยสำคัญที่ผู้สอบบัญชีประสบในระหว่างปฏิบัติงาน
 - (ข) ประเด็นข้อเท็จจริงและความเห็นที่แตกต่างกันระหว่างผู้สอบบัญชีกับฝ่ายจัดการ
 - (ค) ระดับประสิทธิผลของระบบการควบคุมภายใน
 - (ง) ข้อบกพร่องหรือความสูญเสียที่ปรากฏขึ้นในงวดบัญชีนี้และที่อาจจะเกิดขึ้นในงวดบัญชีต่อไป
 - (จ) ร่างงบการเงินประจำปีและหมายเหตุประกอบงบการเงิน
 - (ฉ) รายงานของผู้สอบบัญชี

 Advanced Materials Corporation บริษัท แอดวานซ์ แมททีเรียลส์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด	กฎบัตรคณะกรรมการ ตรวจสอบ	รหัสเอกสาร : PL-BOD-002 Rev.00
		วันที่ประกาศใช้ 3 เมษายน 2568
		แก้ไขครั้งที่ (Revision): 00
		หน้าที่ 7 จาก 17

หน้าที่ในการสอบทานงบการเงินในข้อนี้หมายความว่ารวมถึงการสอบทานงบการเงินรายไตรมาสและนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ รวมทั้งการสอบทานงบการเงินประจำปีและนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาและนำเสนอต่อที่ประชุมเพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป

2. สอบทานให้บริษัทและบริษัทย่อยมีระบบการควบคุมภายใน (Internal Control) และระบบการตรวจสอบภายใน (Internal Audit) ที่มีความเหมาะสม เพียงพอและมีประสิทธิผล โดยสอบทานร่วมกับผู้สอบบัญชีและผู้ตรวจสอบภายใน
3. พิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ตลอดจนพิจารณาอนุมัติการแต่งตั้ง โยกย้าย เลิกจ้าง และกำหนดค่าตอบแทนของหน่วยงานตรวจสอบภายใน รวมถึงให้บริษัทมีหน่วยงานบริหารจัดการคุณภาพ หรือหน่วยงานอื่นใดที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการตรวจสอบภายในและการบริหารจัดการคุณภาพ รวมทั้งอนุมัติแผนการตรวจสอบภายใน แผนการบริหารจัดการคุณภาพ ตลอดจนมอบหมายงานแก่เจ้าหน้าที่หน่วยงานตรวจสอบภายในและหน่วยงานบริหารจัดการคุณภาพเพื่อสนับสนุนงานของคณะกรรมการตรวจสอบ
4. ให้ความเห็นชอบงบประมาณประจำปี อัตราค่าจ้าง และทรัพยากรที่จำเป็นในการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน
5. สอบทานความเหมาะสมและประสิทธิผลของการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในในด้านต่าง ๆ ซึ่งรวมถึงระบบสารสนเทศของบริษัท การรักษาความปลอดภัย และแผนรองรับในกรณีฉุกเฉิน
6. สอบทานให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ กฎหมายและมาตรฐานที่เกี่ยวข้องที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท รวมทั้งสอบทานให้บริษัทย่อยของบริษัทปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในนโยบายการลงทุนและการกำกับดูแลการดำเนินงานในบริษัทย่อยและบริษัทรวม
7. พิจารณา คัดเลือก และเสนอแต่งตั้งบุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท และเสนอค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชีดังกล่าวเพื่อเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป โดยคำนึงถึงความน่าเชื่อถือ ความเพียงพอของทรัพยากร ปริมาณงานตรวจสอบของสำนักงานตรวจสอบบัญชีนั้น รวมถึงประสบการณ์ของบุคลากรที่ได้รับมอบหมายให้ทำการตรวจสอบบัญชีของบริษัท
8. สอบทานขอบเขตการปฏิบัติงานของผู้สอบบัญชีและผู้ตรวจสอบภายในเพื่อป้องกันความซ้ำซ้อนของการปฏิบัติงานที่อาจจะมีคาบเกี่ยวกันในงานตรวจสอบทางการเงินโดยคำนึงถึงประสิทธิภาพการใช้ทรัพยากรในกระบวนการตรวจสอบ

 Advanced Materials Corporation บริษัท แอดวานซ์ แมททีเรียลส์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด	กฎบัตรคณะกรรมการ ตรวจสอบ	รหัสเอกสาร : PL-BOD-002 Rev.00
		วันที่ประกาศใช้ 3 เมษายน 2568
		แก้ไขครั้งที่ (Revision): 00
		หน้าที่ 8 จาก 17

9. พิจารณากฎบัตรของหน่วยงานตรวจสอบภายในเพื่อเสนอให้ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ รวมถึงสอบทานกฎบัตรของหน่วยงานภายใน และในกรณีที่เห็นว่ามีความจำเป็นต้องแก้ไขเปลี่ยนแปลง ให้เสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป
10. กำกับดูแลหน่วยงานตรวจสอบภายในให้มีจริยธรรมและบรรษัทภิบาลพร้อมทั้งให้มีมาตรฐานการตรวจสอบอันเป็นที่ยอมรับ
11. พิจารณาและอนุมัติแผนการตรวจสอบภายในประจำปี และสอบทานให้หน่วยงานตรวจสอบภายในปฏิบัติตามแผนการตรวจสอบภายในดังกล่าว และรายงานผลการตรวจสอบต่อคณะกรรมการบริษัทอย่างน้อยไตรมาสละ 1 (หนึ่ง) ครั้ง รวมทั้งพิจารณาติดตามประเด็นที่พบจากรายงานผลการตรวจสอบ
12. ประเมินผลการปฏิบัติงานของหน่วยงานตรวจสอบภายในเป็นประจำทุกปี และจัดให้มีการสอบทานประสิทธิผลของระบบการตรวจสอบภายในโดยผู้ประเมินอิสระจากภายนอกองค์กร (Independent Quality Assessment Review) อย่างน้อยในทุก 5 (ห้า) ปี
13. คณะกรรมการตรวจสอบต้องเข้าร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อยปีละ 1 (หนึ่ง) ครั้ง
14. พิจารณาให้ความเห็นเกี่ยวกับการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์หรือมีโอกาสเกิดการทุจริตของบริษัทและบริษัทย่อยให้เป็นไปตามกฎหมายและกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ ตลอดจนนโยบายการลงทุนและการกำกับดูแลการดำเนินงานในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท และเพื่อให้การเปิดเผยข้อมูลของบริษัทและการบันทึกบัญชีถูกต้องตามควร
15. สอบทานในกรณีที่มีข้อสงสัยเกี่ยวกับการดำเนินการใด ๆ ที่อาจมีผลกระทบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญหรือการดำเนินการใด ๆ ที่มีประเด็นเรื่องความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่อาจมีผลกระทบต่อผลการดำเนินงานของบริษัท และสอบทานข้อมูลที่น่าสงสัยหน่วยงานกำกับดูแลให้มีความสอดคล้องกับข้อมูลในรายงานทางการเงิน

 Advanced Materials Corporation บริษัท แอดวานซ์ แมททีเรียลส์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด	กฎบัตรคณะกรรมการ ตรวจสอบ	รหัสเอกสาร : PL-BOD-002 Rev.00
		วันที่ประกาศใช้ 3 เมษายน 2568
		แก้ไขครั้งที่ (Revision): 00
		หน้าที่ 9 จาก 17

16. จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบโดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท ซึ่งรายงานดังกล่าวลงนามโดยประธานกรรมการตรวจสอบ และรายงานดังกล่าวควรประกอบด้วยข้อมูลอย่างน้อยดังต่อไปนี้
 - 16.1 ความเห็นเกี่ยวกับกระบวนการจัดทำและการเปิดเผยข้อมูลในรายงานทางการเงินของบริษัทถึงความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้
 - 16.2 ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของบริษัท
 - 16.3 เหตุผลที่เชื่อว่าผู้สอบบัญชีของบริษัทเหมาะสมที่จะได้รับการแต่งตั้งต่อไปอีกวาระหนึ่ง
 - 16.4 ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
 - 16.5 ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ของบริษัท
 - 16.6 จำนวนการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ และการเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบแต่ละท่าน
 - 16.7 ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมาย
 - 16.8 รายงานอื่นใดที่เห็นว่าผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบ ภายใต้ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท
17. สอบทาน ทบทวน และให้ความเห็นเกี่ยวกับนโยบายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ เช่น นโยบายบัญชี นโยบายการกำกับดูแลกิจการ นโยบายการต่อต้านการคอร์รัปชัน เป็นต้น
18. สอบทานความถูกต้องของเอกสารอ้างอิงและแบบประเมินตนเองเกี่ยวกับมาตรการต่อต้านการคอร์รัปชันของบริษัทตามโครงการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านทุจริต และให้ความเห็นในรายงานผลการประเมินการกำกับดูแลกิจการและความรับผิดชอบต่อสังคมและการต่อต้านการคอร์รัปชันของบริษัทตามโครงการแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านทุจริต
19. ดำเนินการรับเรื่องร้องเรียนและรับแจ้งเบาะแสเกี่ยวกับการกระทำความผิด การทุจริตคอร์รัปชัน หรือการไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบ และหลักจรรยาบรรณในการดำเนินธุรกิจของบริษัท และกำกับดูแลการตรวจสอบข้อเท็จจริงและพิจารณาบทลงโทษอย่างเป็นอิสระและเหมาะสม โดยเป็นไปตามนโยบายที่เกี่ยวข้องซึ่งคณะกรรมการบริษัทได้พิจารณากำหนด

 Advanced Materials Corporation บริษัท แอดวานซ์ แมททีเรียลส์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด	กฎบัตรคณะกรรมการ ตรวจสอบ	รหัสเอกสาร : PL-BOD-002 Rev.00
		วันที่ประกาศใช้ 3 เมษายน 2568
		แก้ไขครั้งที่ (Revision): 00
		หน้าที่ 10 จาก 17

20. สอบทาน ทบทวน และให้ความเห็นเกี่ยวกับรายงานผลการประเมินการกำกับดูแลกิจการที่ดี และการต่อต้านการคอร์รัปชัน
21. ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายและคณะกรรมการตรวจสอบเห็นชอบด้วย เช่น ทบทวนนโยบายการบริหารทางการเงินและการบริหารความเสี่ยง ทบทวนการปฏิบัติตามจรรยาบรรณทางธุรกิจของผู้บริหาร ทบทวนร่วมกับผู้บริหารของบริษัทในรายงานสำคัญ ๆ ต้องเสนอต่อสาธารณชนตามที่กฎหมายกำหนด ได้แก่ บทรายงานและการวิเคราะห์ของฝ่ายบริหาร เป็นต้น
22. มีอำนาจในการดำเนินการตรวจสอบและสอบสวนตามที่จำเป็นในเรื่องต่าง ๆ ซึ่งมีข้อบ่งชี้ได้ว่าอาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อชื่อเสียง ฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัท รวมถึงผลประโยชน์ที่ผู้ถือหุ้นพึงได้รับ เช่น
 - 22.1 รายการที่อาจเกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์
 - 22.2 ข้อสงสัยหรือสันนิษฐานว่าอาจมีการทุจริตหรือมีสิ่งผิดปกติหรือมีความบกพร่องที่สำคัญในระบบควบคุมภายในของบริษัท
 - 22.3 ข้อสงสัยว่าอาจมีการฝ่าฝืนกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
23. สอบทานและพิจารณาพร้อมกับฝ่ายจัดการในเรื่องข้อบกพร่องสำคัญที่ตรวจพบและการตอบสนองจากฝ่ายจัดการ
24. มีอำนาจเข้าถึงข้อมูลได้ทุกระดับของบริษัท รวมถึงการเชิญผู้บริหาร ฝ่ายจัดการ หัวหน้างาน พนักงาน หรือบุคคลที่เกี่ยวข้องเข้าร่วมประชุมเพื่อชี้แจงข้อมูล รวมทั้งจัดส่งและให้ข้อมูลที่เกี่ยวข้อง ภายใต้การปฏิบัติงานตามขอบเขตอำนาจหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท
25. คณะกรรมการตรวจสอบมีอำนาจในการแสวงหาหรือขอความเห็นที่เป็นอิสระจากที่ปรึกษาทางวิชาชีพอื่นใดเมื่อเห็นว่าจำเป็นด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัทเพื่อให้การปฏิบัติงานภายใต้หน้าที่ความรับผิดชอบสำเร็จลุล่วงด้วยดี
26. มีอำนาจในการตรวจสอบหรือสอบสวนผู้ที่เกี่ยวข้องภายใต้ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบและมีอำนาจในการว่าจ้างหรือนำเอาผู้เชี่ยวชาญเฉพาะด้านมาช่วยงานตรวจสอบหรือสอบสวนได้

 Advanced Materials Corporation บริษัท แอดวานซ์ แมททีเรียลส์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด	กฎบัตรคณะกรรมการ ตรวจสอบ	รหัสเอกสาร : PL-BOD-002 Rev.00
		วันที่ประกาศใช้ 3 เมษายน 2568
		แก้ไขครั้งที่ (Revision): 00
		หน้าที่ 11 จาก 17

27. คณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่รายงานผลการตรวจสอบและสอบสวนต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลาที่คณะกรรมการตรวจสอบเห็นควร อย่างไรก็ตาม หากคณะกรรมการตรวจสอบพบว่าการเพิกเฉยต่อการดำเนินการแก้ไขดังกล่าว โดยไม่มีเหตุผลอันสมควร กรรมการตรวจสอบรายใดรายหนึ่งอาจรายงานสิ่งที่พบดังกล่าวต่อสำนักงาน ก.ล.ต. และ/หรือตลาดหลักทรัพย์ฯ
28. หากคณะกรรมการตรวจสอบได้รายงานต่อคณะกรรมการบริษัทถึงสิ่งที่มีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน และได้มีการหารือร่วมกันกับคณะกรรมการบริษัทและผู้บริหารแล้วว่าต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข เมื่อครบกำหนดเวลาที่กำหนดไว้ร่วมกัน หากคณะกรรมการตรวจสอบพบว่าการเพิกเฉยต่อการดำเนินการแก้ไขดังกล่าวโดยไม่มีเหตุผลอันสมควร กรรมการตรวจสอบรายใดรายหนึ่งอาจรายงานสิ่งที่พบดังกล่าวต่อสำนักงาน ก.ล.ต. หรือตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้
29. อำนาจของคณะกรรมการตรวจสอบดังกล่าวจะไม่รวมถึงอำนาจที่ทำให้กรรมการตรวจสอบ หรือผู้รับมอบอำนาจจากคณะกรรมการตรวจสอบ สามารถลงมติให้ความเห็นในรายการที่กรรมการตรวจสอบทำนั้น หรือผู้รับมอบอำนาจจากคณะกรรมการตรวจสอบ หรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งตามนิยามที่กำหนดในประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน มีส่วนได้เสียหรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทหรือบริษัทย่อยได้

ในการปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าวข้างต้น คณะกรรมการตรวจสอบมีความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการบริษัทตามหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทโดยตรงและคณะกรรมการบริษัทยังมีความรับผิดชอบในการดำเนินงานของบริษัทต่อบุคคลภายนอก

● การประชุม

1. ให้มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 1 (หนึ่ง) ครั้ง ทุก ๆ ระยะเวลา 3 (สาม) เดือน ตามรอบระยะเวลาการจัดทำรายงานทางการเงิน โดยประชุมร่วมกับผู้ตรวจสอบบัญชี ผู้ตรวจสอบภายใน ฝ่ายบริหาร และผู้บริหารที่รับผิดชอบเกี่ยวกับบัญชีและการเงิน
2. ประธานกรรมการตรวจสอบอาจเรียกประชุมคณะกรรมการตรวจสอบเป็นกรณีพิเศษได้ หากมีความจำเป็นหรือมีการร้องขอจากกรรมการตรวจสอบ ผู้ตรวจสอบภายใน ผู้ตรวจสอบบัญชีหรือ ประธานกรรมการบริษัทให้พิจารณาประเด็นปัญหาที่จำเป็นต้องหารือร่วมกัน

 Advanced Materials Corporation บริษัท แอดวานซ์ แมททีเรียลส์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด	กฎบัตรคณะกรรมการ ตรวจสอบ	รหัสเอกสาร : PL-BOD-002 Rev.00
		วันที่ประกาศใช้ 3 เมษายน 2568
		แก้ไขครั้งที่ (Revision): 00
		หน้าที่ 12 จาก 17

3. ให้คณะกรรมการตรวจสอบจัดให้มีการประชุมเฉพาะกับผู้สอบบัญชีของบริษัทโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อยปีละ 1 (หนึ่ง) ครั้ง โดยอาจจัดเป็นการประชุมพิเศษเพิ่มจากการประชุมปกติหรือจัดการประชุมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมเป็นวาระหนึ่งของการประชุมปกติของคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งมีวาระอื่น ๆ อยู่ด้วยก็ได้
4. คณะกรรมการตรวจสอบ ควรมีการประชุมกับหัวหน้าฝ่ายตรวจสอบภายในเพื่อหารือประเด็นที่สำคัญโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วย อย่างน้อยปีละ 1 (หนึ่ง) ครั้ง
5. ในการเรียกประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ให้ประธานกรรมการตรวจสอบหรือเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ (โดยคำสั่งของประธานกรรมการตรวจสอบ) ส่งหนังสือนัดประชุมซึ่งระบุระเบียบวาระการประชุมไว้โดยชัดแจ้งไปยังกรรมการตรวจสอบล่วงหน้าอย่างน้อย 7 (เจ็ด) วัน ก่อนวันประชุม เว้นแต่เป็นกรณีจำเป็นเร่งด่วนเพื่อรักษาสิทธิประโยชน์ของบริษัท ให้เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบแจ้งนัดการประชุมโดยวิธีอื่น หรือแจ้งนัดการประชุมให้เร็วกว่านั้นก็ได้ ทั้งนี้ บริษัทอาจส่งหนังสือนัดประชุมทางจดหมายอิเล็กทรอนิกส์ (อีเมล) ได้
6. ให้ประธานกรรมการตรวจสอบ หรือเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ (โดยคำสั่งของประธานกรรมการตรวจสอบ) เป็นผู้กำหนดวัน เวลา และสถานที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ โดยอาจกำหนดสถานที่ประชุมเป็นท้องที่อื่นในประเทศไทยนอกเหนือไปจากท้องที่อื่นเป็นที่ตั้งสำนักงานใหญ่ของบริษัทก็ได้ ทั้งนี้ หากมิได้กำหนดสถานที่ประชุมเป็นอย่างอื่น ให้ใช้สถานที่ตั้งสำนักงานใหญ่ของบริษัทเป็นสถานที่ประชุม
7. การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบสามารถจัดการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ได้ โดยให้ดำเนินการตามหลักเกณฑ์ วิธีการ เงื่อนไขและมาตรฐานตามกฎหมาย กฎเกณฑ์ ระเบียบ และ/หรือคำสั่งใด ๆ ที่เกี่ยวข้องซึ่งมีผลบังคับใช้ ณ วันประชุมนั้น ๆ และให้ถือว่าที่ตั้งสำนักงานใหญ่ของบริษัทเป็นสถานที่ประชุม
8. คณะกรรมการตรวจสอบอาจเชิญบุคคลอื่น เช่น กรรมการหรือผู้บริหารของบริษัทหรือบริษัทย่อย ฝ่ายจัดการ หัวหน้าผู้ตรวจสอบภายใน ผู้สอบบัญชี หรือที่ปรึกษาอื่นที่เกี่ยวข้องเข้าร่วมประชุมด้วยในเรื่องที่เกี่ยวข้องได้ตามความเหมาะสม เช่น การควบคุมภายใน แผนการตรวจสอบ เป็นต้น รวมถึงอาจพิจารณาให้มีการประชุมแยกต่างหากร่วมกับบุคคลอื่นเช่นว่านั้น หากเห็นว่ามีประเด็นหรือข้อควรหารือกันเป็นการเฉพาะ

 Advanced Materials Corporation บริษัท แอดวานซ์ แมททีเรียลส์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด	กฎบัตรคณะกรรมการ ตรวจสอบ	รหัสเอกสาร : PL-BOD-002 Rev.00
		วันที่ประกาศใช้ 3 เมษายน 2568
		แก้ไขครั้งที่ (Revision): 00
		หน้าที่ 13 จาก 17

9. องค์ประชุม และการลงคะแนนเสียง

- 9.1 กรรมการตรวจสอบทุกท่านควรเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการตรวจสอบทุกครั้ง และในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ต้องมีกรรมการตรวจสอบมาประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่ง (1/2) ของจำนวนกรรมการตรวจสอบทั้งหมดจึงจะเป็นองค์ประชุม ทั้งนี้ ในกรณีพิจารณางบการเงิน รายไตรมาสหรืองบการเงินประจำปี ต้องมีกรรมการตรวจสอบที่มีความรู้ประสบการณ์ในการสอบทานงบการเงินเข้าร่วมประชุม
- 9.2 ให้ประธานกรรมการตรวจสอบเป็นประธานในที่ประชุม และในกรณีที่ประธานกรรมการตรวจสอบไม่สามารถเข้าร่วมการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ หรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้กรรมการตรวจสอบซึ่งมาประชุมเลือกกรรมการตรวจสอบคนใดคนหนึ่งทำหน้าที่เป็นประธานในที่ประชุม
- 9.3 กรรมการตรวจสอบทุกท่านควรเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการตรวจสอบทุกครั้ง
- 9.4 ในการลงมติในที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ให้ถือมติของเสียงข้างมาก และหากมีสมาชิกท่านใดคัดค้านมติดังกล่าว ให้บันทึกคำคัดค้านไว้ในรายงานการประชุม
- 9.5 ในการออกเสียงลงคะแนน กรรมการตรวจสอบคนหนึ่งมีสิทธิออกเสียงหนึ่งเสียงในการลงคะแนน เว้นแต่กรรมการตรวจสอบซึ่งมีส่วนได้เสียในเรื่องใดจะไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในเรื่องนั้นและจะต้องไม่เข้าร่วมประชุมในวาระนั้น ทั้งนี้ ในกรณีที่คะแนนเสียงเท่ากัน ให้ประธานในที่ประชุมออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกหนึ่งเสียงเพื่อเป็นเสียงชี้ขาด

10. วาระการประชุม

- 10.1 ในการประชุมแต่ละครั้ง บริษัทจะกำหนดวาระการประชุมไว้ล่วงหน้าอย่างชัดเจน และนำส่งเอกสารประกอบการประชุมให้คณะกรรมการตรวจสอบและผู้เข้าร่วมประชุมเป็นการล่วงหน้าอย่างน้อย 3 (สาม) วัน เพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบมีเวลาพอสมควรในการพิจารณาเรื่องต่าง ๆ หรือเรียกขอข้อมูลเพื่อประกอบการพิจารณาเพิ่มเติม เว้นแต่เป็นกรณีจำเป็นเร่งด่วน เพื่อรักษาสิทธิหรือประโยชน์ของบริษัท ให้สามารถแจ้งการนัดประชุมโดยวิธีอื่นหรือกำหนดวันประชุมให้เร็วกว่านั้นก็ได้

 Advanced Materials Corporation บริษัท แอดวานซ์ แมททีเรียลส์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด	กฎบัตรคณะกรรมการ ตรวจสอบ	รหัสเอกสาร : PL-BOD-002 Rev.00
		วันที่ประกาศใช้ 3 เมษายน 2568
		แก้ไขครั้งที่ (Revision): 00
		หน้าที่ 14 จาก 17

10.2 การประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาในเรื่องต่าง ๆ ตามที่ได้รับมอบหมาย ควรประกอบด้วยเรื่องต่าง ๆ ดังต่อไปนี้

- การพิจารณางบการเงินและรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้อง หลักการบัญชีและวิธีปฏิบัติทางบัญชี การปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชี การดำรงอยู่ของกิจการ การเปลี่ยนแปลงนโยบายบัญชีที่สำคัญ รวมถึงเหตุผลของฝ่ายจัดการเกี่ยวกับการกำหนดนโยบายบัญชีก่อนนำเสนอคณะกรรมการบริษัทเพื่อเผยแพร่แก่ผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไป
- การพิจารณาระบบการควบคุมภายใน (Internal Control) และการตรวจสอบภายใน (Internal Audit) รวมทั้งประเด็นข้อสังเกตของผู้สอบบัญชี (Management Letter)
- การพิจารณาบททวนแผนการตรวจสอบภายในประจำปี (Audit Plan) ของบริษัทและบริษัทย่อย ขั้นตอนการประสานงานของแผนการตรวจสอบที่เกี่ยวข้องต่าง ๆ และการประเมินผลการตรวจสอบร่วมกับผู้ตรวจสอบภายในและผู้สอบบัญชี คณะกรรมการตรวจสอบควรสอบถามถึงขอบเขตการตรวจสอบ ที่ได้วางแผนไว้เพื่อให้มั่นใจว่าแผนการตรวจสอบดังกล่าวจะช่วยให้ตรวจพบการทุจริตหรือข้อบกพร่องต่าง ๆ ของระบบการควบคุมภายใน
- การพิจารณาร่วมกับผู้ตรวจสอบภายในถึงปัญหาหรือข้อจำกัดที่เกิดขึ้นในระหว่างการตรวจสอบ และบททวนการปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายใน
- การพิจารณาร่วมกับผู้สอบบัญชีถึงปัญหาหรือข้อจำกัดที่เกิดขึ้นจากการตรวจสอบงบการเงิน
- การพิจารณาร่วมกับผู้ตรวจสอบภายในและผู้สอบบัญชีว่าได้มีการวางแผนเพื่อทบทวนวิธีการและการควบคุมการประมวลข้อมูลทางอิเล็กทรอนิกส์ และสอบถามเกี่ยวกับโครงการรักษาความปลอดภัยโดยเฉพาะ เพื่อป้องกันการทุจริตหรือการใช้คอมพิวเตอร์ไปในทางที่ผิดโดยพนักงานบริษัทหรือบุคคลภายนอก
- การพิจารณาให้ความเห็นรายการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ เช่น รายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัท เป็นต้น
- การปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ

 Advanced Materials Corporation บริษัท แอดวานซ์ แมททีเรียลส์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด	กฎบัตรคณะกรรมการ ตรวจสอบ	รหัสเอกสาร : PL-BOD-002 Rev.00
		วันที่ประกาศใช้ 3 เมษายน 2568
		แก้ไขครั้งที่ (Revision): 00
		หน้าที่ 15 จาก 17

- การรับทราบรายงานผลการปฏิบัติงานของหน่วยงานตรวจสอบภายใน และหน่วยงานบริหารจัดการคุณภาพ
- การพิจารณาประเมินผลหน่วยงานตรวจสอบภายใน และหน่วยงานบริหารจัดการคุณภาพรวมทั้งการกำหนดค่าตอบแทนที่เหมาะสม
- การพิจารณาประเมินผลตนเองเกี่ยวกับการปฏิบัติหน้าที่และความรับผิดชอบตามที่ได้รับมอบหมาย
- เรื่องอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายและคณะกรรมการตรวจสอบเห็นชอบ

11. รายงานการประชุม

ให้เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบหรือผู้ที่ได้รับมอบหมายเป็นผู้จัดทำรายงานการประชุม คณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งจะต้องนำส่งต่อคณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการบริษัท และเลขานุการบริษัทภายใน 7 (เจ็ด) วันหลังจากวันประชุม โดยรายงานการประชุมนี้น่าจะต้องผ่านการรับรองจากคณะกรรมการตรวจสอบและให้ประธานกรรมการตรวจสอบเป็นผู้รายงานผลการประชุมต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเพื่อทราบถึงกิจกรรมของคณะกรรมการตรวจสอบในการประชุม คณะกรรมการบริษัทคราวถัดไป

● การรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่และความรับผิดชอบในการรายงานกิจกรรมของคณะกรรมการตรวจสอบ หรือหน้าที่อื่นใดที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท รายงานของคณะกรรมการตรวจสอบจะมีความสำคัญต่อคณะกรรมการบริษัท ผู้ถือหุ้น และผู้ลงทุนทั่วไป เนื่องจากรายงานดังกล่าวจะแสดงความเห็นอย่างเป็นอิสระ และตรงไปตรงมาของคณะกรรมการตรวจสอบ และทำให้คณะกรรมการบริษัทมั่นใจได้ว่าฝ่ายจัดการได้มีการบริหารงานอย่างระมัดระวังและคำนึงถึงผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมกัน

1. การรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท

1.1 รายงานกิจกรรมต่าง ๆ ที่ทำอย่างเป็นประจำ เพื่อคณะกรรมการบริษัทจะได้ทราบถึงกิจกรรมของคณะกรรมการตรวจสอบ

- รายงานกิจกรรมต่าง ๆ ที่ทำอย่างเป็นประจำ เพื่อคณะกรรมการบริษัทจะได้ทราบถึงกิจกรรมของคณะกรรมการตรวจสอบ

 Advanced Materials Corporation บริษัท แอดวานซ์ แมททีเรียลส์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด	กฎบัตรคณะกรรมการ ตรวจสอบ	รหัสเอกสาร : PL-BOD-002 Rev.00
		วันที่ประกาศใช้ 3 เมษายน 2568
		แก้ไขครั้งที่ (Revision): 00
		หน้าที่ 16 จาก 17

- รายงานการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งระบุความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบในเรื่องต่าง ๆ ไว้อย่างชัดเจน และให้ประธานกรรมการตรวจสอบเป็นผู้รายงานการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทในคราวถัดไปเพื่อทราบ
- สรุปรายงานกิจกรรมที่ทำระหว่างปี
- รายงานเกี่ยวกับความเห็นต่อรายงานทางการเงิน การตรวจสอบภายใน และกระบวนการตรวจสอบภายใน
- รายงานอื่นใดที่เห็นว่าคณะกรรมการบริษัทควรทราบ

1.2 รายงานสิ่งที่ตรวจพบในทันที เพื่อคณะกรรมการบริษัทจะได้หาแนวทางแก้ไขได้ทันเวลา

- รายการความขัดแย้งทางผลประโยชน์
- ข้อสงสัยหรือสันนิษฐานว่าอาจมีการทุจริต หรือมีสิ่งผิดปกติ หรือมีความบกพร่องสำคัญในระบบการควบคุมภายใน
- ข้อสงสัยว่าอาจมีการฝ่าฝืนกฎหมาย หรือข้อกำหนดใด ๆ ของตลาดหลักทรัพย์ฯ
- รายงานอื่นใดที่เห็นว่าคณะกรรมการบริษัทควรทราบ

2. การรายงานต่อหน่วยงานราชการ

หากคณะกรรมการตรวจสอบได้รายงานต่อคณะกรรมการบริษัทถึงสิ่งที่มีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน และได้มีการหารือร่วมกันกับคณะกรรมการบริษัทและผู้บริหารแล้ว ว่าต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข เมื่อครบกำหนดเวลาที่กำหนดไว้ร่วมกัน หากคณะกรรมการตรวจสอบพบว่าการเพิกเฉยต่อการดำเนินการแก้ไขดังกล่าวโดยไม่มีเหตุผลอันสมควร กรรมการตรวจสอบรายใดรายหนึ่งอาจรายงานสิ่งที่พบดังกล่าวต่อสำนักงาน ก.ล.ต. หรือตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้

3. การรายงานต่อผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไป

รายงานกิจกรรมที่ทำระหว่างปีตามหน้าที่และความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ซึ่งรายงานดังกล่าวลงนามโดยประธานกรรมการตรวจสอบ และเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท

 Advanced Materials Corporation บริษัท แอดวานซ์ แมททีเรียลส์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด	กฎบัตรคณะกรรมการ ตรวจสอบ	รหัสเอกสาร : PL-BOD-002 Rev.00
		วันที่ประกาศใช้ 3 เมษายน 2568
		แก้ไขครั้งที่ (Revision): 00
		หน้าที่ 17 จาก 17

● **การประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบ**

ในการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบอาจใช้วิธีประเมินผลการทำงานของตนเอง (Self-Assessment) โดยประเมินผลทั้งในภาพรวมเป็นรายคณะ และรายบุคคลซึ่งอาจจะกระทำในลักษณะ Peer Review และรายงานผลการประเมินต่อคณะกรรมการบริษัท โดยที่คณะกรรมการบริษัท อาจให้ความเห็นเพิ่มเติม เพื่อนำมาปรับปรุงการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ ให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น และบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้

นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบอาจพิจารณาว่าจ้างบุคคลหรือหน่วยงานภายนอกที่มีความเชี่ยวชาญและเป็นอิสระมาช่วยประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบได้ตามความจำเป็นและสมควร

การประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบจะจัดให้มีขึ้นทุกปี โดยการประเมินผลการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบทั้งคณะ ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบจะจัดทำรายงานการประเมินผลการปฏิบัติงานเป็นข้อมูลประกอบความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ และรายงานต่อผู้ถือหุ้นในรายงานประจำปีของบริษัท

● **การทบทวนและปรับปรุงกฎบัตร**

คณะกรรมการตรวจสอบจะทบทวนกฎบัตรนี้ทุกปี และจะเสนอแนะการแก้ไขเปลี่ยนแปลงตามที่เหมาะสม เพื่อเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ

(นายทวีศักดิ์ ทองภักดี)

ประธานกรรมการ

บริษัท แอดวานซ์ แมททีเรียลส์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด