



## กฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบ บริษัท อมารินท์ คอร์ปอเรชั่นส์ จำกัด (มหาชน)

### 1. วัตถุประสงค์

คณะกรรมการตรวจสอบจัดตั้งขึ้นเพื่อทำหน้าที่ช่วยคณะกรรมการบริษัทในการปฏิบัติหน้าที่กำกับดูแลเกี่ยวกับความเหมาะสมและถูกต้องของรายงานทางการเงิน ในเรื่องของความน่าเชื่อถือ และมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างครบถ้วนถูกต้องเป็นไปตามมาตรฐาน และข้อกำหนดของหน่วยงานกำกับดูแล สร้างความมั่นใจ และความน่าเชื่อถือแก่ผู้ลงทุน สถาบันการเงิน พันธมิตรทางธุรกิจและผู้มีส่วนได้เสีย รวมไปถึงประสิทธิภาพในการควบคุมภายใน ของบริษัท อมารินท์ คอร์ปอเรชั่นส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย เพื่อให้ความมั่นใจว่าการปฏิบัติงานของหน่วยงานต่างๆ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อกำหนดของหน่วยงานกำกับดูแล ตลอดจนมาตรฐานของจริยธรรมที่ดี

### 2. องค์ประกอบ

- 2.1 กรรมการตรวจสอบต้องเป็นกรรมการอิสระ ที่ได้รับการแต่งตั้งจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นหรือคณะกรรมการบริษัท มีจำนวนไม่น้อยกว่า 3 คน โดยคณะกรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 1 คน ต้องเป็นผู้มีความรู้หรือประสบการณ์ด้านบัญชีหรือการเงิน
- 2.2 กรรมการตรวจสอบทำการเลือกกรรมการตรวจสอบคนใดคนหนึ่งเป็นประธานกรรมการตรวจสอบ และให้หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน เป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ โดยตำแหน่ง ในกรณีที่ตำแหน่งหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในว่างลง ให้คณะกรรมการตรวจสอบแต่งตั้งบุคคลอื่นที่มีคุณสมบัติเหมาะสมเป็นผู้รักษาการแทน

### 3. คุณสมบัติ

- 3.1 กรรมการตรวจสอบจะต้องแสดงความเห็นหรือรายงานได้อย่างอิสระตามหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย โดยไม่ต้องคำนึงถึงผลประโยชน์ใดๆ ที่เกี่ยวข้องกับทรัพย์สินหรือตำแหน่งหน้าที่ และไม่ตกอยู่ภายใต้อิทธิพลของบุคคลและกลุ่มบุคคลใด ๆ
- 3.2 มีความซื่อสัตย์สุจริต เป็นผู้ได้รับความเชื่อถือ ไว้วางใจ และเป็นที่ยอมรับโดยทั่วไป

- 3.3 มีความเข้าใจหลักการบริหารที่ดี มีวิจรรณญาณและทักษะในการตัดสินใจ สามารถวิเคราะห์ ปัญหา ตั้งคำถาม ดีความ และประเมินผล ได้อย่างถูกต้อง และเหมาะสม
- 3.4 มีมนุษยสัมพันธ์ดี มีความคิดสร้างสรรค์ สามารถแสดงความคิดเห็นและรับฟังความคิดเห็น ของผู้อื่น
- 3.5 ถือหุ้นไม่เกินร้อยละ 0.5 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัท ย่อย บริษัทร่วม ทั้งนี้ นับรวมหุ้นที่ถือโดยผู้เกี่ยวข้องตามข้อกำหนดของหน่วยงานกำกับดูแล ด้วย
- 3.6 ไม่เป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมในการบริหารงาน ไม่เป็นลูกจ้าง พนักงาน หรือที่ปรึกษาซึ่งได้รับ ผลตอบแทนประจำ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือ นิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
- 3.7 ไม่เคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือนิติบุคคลที่ อาจมีความขัดแย้ง ในลักษณะที่อาจขัดขวางการใช้วิจรรณญาณอย่างอิสระ รวมทั้งไม่เคยเป็น ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการซึ่งไม่ใช่กรรมการอิสระ หรือผู้บริหารของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทาง ธุรกิจกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทาง ผลประโยชน์
- 3.8 ไม่เป็นบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต หรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมายในลักษณะ ที่เป็น บิดา มารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตร รวมทั้ง คู่สมรสของบุตรของผู้บริหาร ผู้ถือหุ้น รายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือนิติบุคคลที่อาจ มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
- 3.9 ไม่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือนิติบุคคลที่อาจมีความ ขัดแย้ง และไม่เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการ ซึ่งไม่ใช่กรรมการอิสระ ผู้บริหาร หรือหุ้นส่วน ผู้จัดการ ของสำนักงานสอบบัญชีซึ่งเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัท ร่วม หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งสังกัดอยู่
- 3.10 ไม่เป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใดๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมาย หรือที่ปรึกษา ทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่าสองล้านบาทต่อปีจากบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง ทั้งนี้ ในกรณีที่ผู้ให้บริการทางวิชาชีพเป็นนิติ

บุคคล ให้รวมถึงการเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการซึ่งไม่ใช่กรรมการอิสระ ผู้บริหาร หรือ  
หุ้นส่วนผู้จัดการของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้นด้วย

- 3.11 ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการบริษัทผู้ถือหุ้นรายใหญ่  
หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท
- 3.12 ไม่มีลักษณะอื่นใดที่จะทำให้ไม่สามารถให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระ เกี่ยวกับการดำเนินงาน  
ของบริษัท เช่น ต้องไม่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเป็นตัวแทนเพื่อรักษาผลประโยชน์ของกรรมการ  
บริษัท ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท
- 3.13 ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับมอบหมาย จากคณะกรรมการให้ตัดสินใจในการดำเนินกิจการของ  
บริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน หรือนิติบุคคลที่อาจมี  
ความขัดแย้ง
- 3.14 ไม่เป็นกรรมการของบริษัทใหญ่ บริษัทย่อย หรือบริษัทย่อยลำดับเดียวกัน เฉพาะที่จดทะเบียน

#### 4. วาระการดำรงตำแหน่ง

- 4.1 กรรมการตรวจสอบมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละไม่เกิน 3 ปี
- 4.2 การพ้นตำแหน่ง
  - 4.2.1 กรรมการตรวจสอบจะพ้นจากตำแหน่ง เมื่อพ้นสภาพการเป็นกรรมการบริษัท ครบ  
วาระ ลาออก หรือถูกถอดถอน หรือขาดคุณสมบัติในการปฏิบัติงานในฐานะ  
กรรมการตรวจสอบ
  - 4.2.2 ในกรณีที่กรรมการตรวจสอบประสงค์จะลาออกก่อนครบวาระกรรมการตรวจสอบ  
ควรแจ้งต่อคณะกรรมการบริษัทล่วงหน้าหนึ่งเดือนพร้อมเหตุผล เพื่อให้  
คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาแต่งตั้งบุคคลอื่นที่มีคุณสมบัติครบถ้วนตามที่ระบุ  
ไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ

#### 5. ค่าตอบแทน

คณะกรรมการตรวจสอบจะได้รับค่าตอบแทนที่เหมาะสมกับหน้าที่และความรับผิดชอบ จากการ  
พิจารณาของคณะกรรมการสรรหาและค่าตอบแทน โดยได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น และต้อง  
เปิดเผยค่าตอบแทนไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท

## 6. การประชุม

- 6.1 คณะกรรมการตรวจสอบจัดให้มีการประชุมอย่างสม่ำเสมอเป็นประจำทุกไตรมาสอย่างน้อยปีละ 4 ครั้ง และสามารถเรียกประชุมเพิ่มเติมได้ ตามความจำเป็น และเหมาะสม
- 6.2 องค์ประชุมประกอบด้วยกรรมการตรวจสอบไม่น้อยกว่าสองในสาม กรรมการตรวจสอบทุกคนควรเข้าร่วมประชุมทุกครั้ง ทั้งนี้ อาจใช้วิธีการประชุมทางไกลผ่านระบบสื่อสารที่หน่วยงานกำกับดูแลกำหนดไว้แล้วว่า สามารถนับเป็นองค์ประชุมได้
- 6.3 กรณีที่ประธานกรรมการตรวจสอบไม่อยู่ในที่ประชุม หรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้กรรมการตรวจสอบที่เข้าร่วมประชุมคนหนึ่ง ทำหน้าที่เป็นประธานในที่ประชุม
- 6.4 กรรมการตรวจสอบคนหนึ่งมีหนึ่งเสียงในการลงคะแนน เว้นแต่กรรมการตรวจสอบที่มีส่วนได้เสียในเรื่องที่พิจารณาไม่มีสิทธิออกเสียงลงมติในเรื่องนั้น ๆ
- 6.5 การวินิจฉัยชี้ขาดในเรื่องที่ประชุม คณะกรรมการตรวจสอบให้ถือเสียงข้างมากเป็นสำคัญ โดยประธานที่ประชุมไม่มีสิทธิออกเสียงชี้ขาด เว้นแต่กรณีที่คะแนนเสียงเท่ากัน ให้ประธานที่ประชุมออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกหนึ่งเสียงเป็นเสียงชี้ขาด
- 6.6 คณะกรรมการตรวจสอบมีอำนาจในการขอข้อมูลและข้อเท็จจริง โดยอาจเชิญฝ่ายจัดการหน่วยงานตรวจสอบภายใน ผู้สอบบัญชี หรือผู้เกี่ยวข้องเข้าร่วมประชุมในเรื่องที่กำหนดได้ ทั้งนี้ ในเรื่องที่มีความสำคัญและจำเป็น คณะกรรมการตรวจสอบอาจเชิญผู้เชี่ยวชาญอิสระและ/หรือผู้เชี่ยวชาญทางวิชาชีพ เข้าร่วมประชุมด้วย
- 6.7 จัดให้มีการประชุมเฉพาะกับผู้สอบบัญชีของบริษัท โดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
- 6.8 จัดให้มีการประชุมกับฝ่ายจัดการเป็นการเฉพาะอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
- 6.9 วาระการประชุมและเอกสารการประชุมจะต้องจัดทำขึ้น และนำเสนอก่อนการประชุมอย่างน้อย 5 วัน และให้เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้บันทึกและเก็บรักษารายงานการประชุม

## 7. หน้าที่และความรับผิดชอบ

- 7.1 สอบทานงบการเงินของบริษัท และบริษัทย่อย เพื่อให้มั่นใจว่า มีความถูกต้องเชื่อถือได้ และเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ

- 7.2 สอบทานให้บริษัท และบริษัทย่อย ปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ แห่งประเทศไทย ข้อกำหนดของหน่วยงานกำกับดูแลและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของ บริษัท
- 7.3 พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกัน รายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ การได้มาหรือ จำหน่ายไปของทรัพย์สินของบริษัทและบริษัทย่อย ให้เป็นไปตามกฎหมาย และข้อกำหนด ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ทั้งนี้ เพื่อให้ความมั่นใจว่า รายการดังกล่าวสมเหตุสมผล เพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัท และการดำเนินการมีความโปร่งใส
- 7.4 สอบทานให้บริษัท และบริษัทย่อย มีระบบการควบคุมภายใน การตรวจสอบภายในที่ เหมาะสมและมีประสิทธิผล รวมทั้งพิจารณาความเป็นอิสระ ของหน่วยงานตรวจสอบภายใน และให้คำแนะนำในเรื่องงบประมาณอัตรากำลังคน ตลอดจนให้ความเห็นชอบในการ พิจารณาแต่งตั้งโยกย้าย ประเมินผลการปฏิบัติงานประจำปี และเลิกจ้าง หัวหน้าหน่วยงาน ตรวจสอบภายใน
- 7.5 พิจารณาคัดเลือก เสนอแต่งตั้ง ถอดถอน บุคคลซึ่งมีความเป็นอิสระ เพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบ บัญชีของบริษัท และบริษัทย่อย และเสนอค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชี รวมทั้งเข้าประชุม ร่วมกับผู้สอบบัญชี โดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วย อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
- 7.6 สอบทานให้บริษัท และบริษัทย่อย มีระบบการประเมินความเสี่ยง และการบริหารความเสี่ยงที่ เหมาะสม เพียงพอ และมีประสิทธิภาพ
- 7.7 จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ ลงนามโดยประธานคณะกรรมการตรวจสอบและ เปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท ตามหลักเกณฑ์ที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย กำหนด
- 7.8 อนุมัติแผนงานการตรวจสอบภายในของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ตามวิธีการ และมาตรฐานที่ ยอมรับโดยทั่วไป และติดตามการดำเนินงานของหน่วยงานตรวจสอบภายใน
- 7.9 คณะกรรมการตรวจสอบอาจแสวงหาความเห็นที่เป็นอิสระ จากที่ปรึกษาทางวิชาชีพอื่น เมื่อ เห็นว่าจำเป็นด้วยค่าใช้จ่ายของบริษัท
- 7.10 ปฏิบัติงานอื่นใดตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย ด้วยความเห็นชอบของคณะกรรมการ ตรวจสอบ

## 8. การรายงาน

คณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่ และความรับผิดชอบในการรายงานผลการประชุม หรือรายงานอื่นใดที่มีความสำคัญต่อคณะกรรมการบริษัท ผู้ถือหุ้น และผู้ลงทุนทั่วไป เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทมั่นใจได้ว่า ฝ่ายจัดการได้มีการบริหารอย่างระมัดระวัง และคำนึงถึงผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมกัน

### 8.1 การรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท

8.1.1 รายงานกิจกรรมต่างๆ ที่ทำเป็นประจำ เพื่อให้คณะกรรมการได้ทราบถึงกิจกรรมของคณะกรรมการตรวจสอบ ดังนี้

8.1.1.1 รายงานการประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งระบุความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบในเรื่องต่าง ๆ ไว้อย่างชัดเจน

8.1.1.2 รายงานเกี่ยวกับความเห็นต่อรายงานทางการเงิน การตรวจสอบภายใน และกระบวนการตรวจสอบภายใน

8.1.1.3 สรุปรายงานกิจกรรมที่ทำระหว่างปี

8.1.1.4 รายงานอื่นใดที่เห็นว่าคณะกรรมการบริษัท ควรทราบ

8.1.2 รายงานสิ่งที่ตรวจพบในทันที เพื่อคณะกรรมการบริษัทจะได้ดำเนินการแก้ไขได้ทันเวลา

8.1.2.1 การขัดแย้งทางผลประโยชน์

8.1.2.2 การทุจริต และ/หรือ สิ่งที่ผิดปกติ และ/หรือ ความบกพร่องสำคัญในระบบการควบคุมภายใน

8.1.2.3 การฝ่าฝืนกฎหมาย และ/หรือ ข้อกำหนดใดๆ ของหน่วยงานกำกับดูแล และ/หรือ กฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

### 8.2 การรายงานต่อหน่วยงานกำกับดูแล และราชการ

ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบพบว่า มีการเพิกเฉยโดยไม่มีเหตุอันควรต่อการปรับปรุงแก้ไขสิ่งที่มีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญ ต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินการ ซึ่งได้มีการหารือร่วมกันกับคณะกรรมการและผู้บริหารก่อนหน้าแล้ว กรรมการตรวจสอบรายใดรายหนึ่ง

อาจรายงานสิ่งที่พบดังกล่าวโดยตรงต่อสำนักงานกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หรือ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยได้

### 8.3 การรายงานต่อผู้ถือหุ้น และผู้ลงทุนทั่วไป

8.3.1 ความเห็นเกี่ยวกับกระบวนการจัดทำ และการเปิดเผยข้อมูลในรายงานทางการเงินของบริษัท ถึงความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นที่เชื่อถือได้และถูกต้องตามมาตรฐานการบัญชี

8.3.2 ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอ ของระบบการควบคุมภายในของบริษัท

8.3.3 ความเห็นเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมาย ว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยหรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

8.3.4 ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของผู้สอบบัญชี

8.3.5 ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

8.3.6 จำนวนการประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบ และการเข้าร่วมประชุมของกรรมการตรวจสอบแต่ละบุคคล

8.3.7 ความเห็นหรือข้อสังเกตโดยรวมที่คณะกรรมการตรวจสอบได้รับจากการปฏิบัติหน้าที่ ตามกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ

8.3.8 รายงานอื่นใดที่เห็นว่าผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปควรทราบ ภายใต้ขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบ ที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท

## 9. การประเมินผลการปฏิบัติงาน

คณะกรรมการตรวจสอบต้องประเมินผลการปฏิบัติงาน โดยการประเมินตนเอง และรายงานผลการประเมิน พร้อมทั้งปัญหาและอุปสรรคในการปฏิบัติงาน ที่อาจเป็นเหตุให้การปฏิบัติงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ ในการจัดตั้งคณะกรรมการตรวจสอบให้คณะกรรมการบริษัททราบทุกปี

บริษัทมีการเปลี่ยนแปลงชื่อบริษัทจากบริษัท อมรินทร์พรีนติ้ง แอนด์พับลิชชิ่ง จำกัด (มหาชน) เป็นบริษัท อมรินทร์ คอร์เปอเรชั่นส์ จำกัด (มหาชน) จากมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2566 ทั้งนี้ บริษัทไม่ได้มีการเปลี่ยนแปลงเนื้อหาของกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ จากฉบับที่ได้รับการอนุมัติไปแล้วนั้น

ดังนั้น คณะกรรมการบริษัทจึงขอประกาศให้กฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบฉบับนี้ มีผลบังคับใช้  
นับตั้งแต่มีการเปลี่ยนแปลงชื่อบริษัท วันที่ 24 พฤษภาคม 2566 เป็นต้นไป