



เอกสารแนบ 3

รายงานการปฏิบัติตามหลักการการกำกับดูแลกิจการที่ดี  
บริษัท อาร์.เอส. โปรโมชั่น จำกัด (มหาชน)

### รายงานการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี

หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี	แนวทางการปฏิบัติของบริษัท
1. นโยบายเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการ	บริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายเกี่ยวกับการกำกับดูแลกิจการ โดยให้ความสำคัญต่อระบบการควบคุมและการตรวจสอบภายใน และมุ่งเน้นการกำกับดูแลฝ่ายบริหารให้ดำเนินการตามนโยบายอย่างมีประสิทธิภาพ เพื่อประโยชน์ในระยะยาวของผู้ถือหุ้น รวมทั้งมุ่งเน้นในเรื่องความโปร่งใสในการดำเนินกิจการ การเปิดเผยข้อมูล และการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสม
2. สิทธิของผู้ถือหุ้น	ในปี 2545 บริษัทฯ มีสถานะเป็นบริษัทเอกชนมีการจัดให้มีการประชุมผู้ถือหุ้น โดยบริษัทฯ ได้จัดส่งหนังสือนัดประชุมพร้อมทั้งข้อมูลประกอบการประชุมตามวาระต่างๆ ให้ผู้ถือหุ้นทราบล่วงหน้าก่อนวันประชุมอย่างน้อย 7 วัน โดยมีการบันทึกการประชุมถูกต้อง ครบถ้วน เพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถตรวจสอบได้ ทั้งนี้ ภายหลังจากบริษัทฯ เป็นบริษัทมหาชนจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย บริษัทฯ มีนโยบายที่จะเพิ่มทางเลือกให้กับผู้ถือหุ้น โดยให้กรรมการอิสระเป็นผู้รับมอบอำนาจจากผู้ถือหุ้น ในกรณีที่ผู้ถือหุ้นไม่สามารถเข้าร่วมประชุมได้
3. สิทธิของผู้มีส่วนได้เสีย	บริษัทฯ ให้ความสำคัญต่อสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม ไม่ว่าจะเป็นผู้มีส่วนได้เสียภายใน ได้แก่ พนักงานและผู้บริหารของบริษัทฯ และบริษัทย่อย หรือผู้มีส่วนได้เสียภายนอก ได้แก่ คู่แข่ง เจ้าหนี้ ภาครัฐและหน่วยงานอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง เนื่องจากบริษัทฯ ตระหนักถึงแรงสนับสนุนจากผู้มีส่วนได้เสีย โดยเฉพาะอย่างยิ่งชุมชนและสังคม ตัวอย่างเช่น โครงการโรงเรียนสีเขียว และโครงการร่วมใจจัดระเบียบสังคม เป็นต้น
4. การประชุมผู้ถือหุ้น	ภายหลังจากการแปรสภาพเป็นบริษัทมหาชน บริษัทฯ มีนโยบายที่จะเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นมีสิทธิอย่างเท่าเทียมกันในการตรวจสอบการดำเนินงานของบริษัทฯ สอบถามและแสดงความคิดเห็นและข้อเสนอแนะต่างๆ โดยประเด็นซักถามและข้อคิดเห็นที่สำคัญจะถูกบันทึกไว้ในรายงานการประชุม
5. ภาวะผู้นำและวิสัยทัศน์	คณะกรรมการได้มีส่วนร่วมในการกำหนดวิสัยทัศน์ ภารกิจ กลยุทธ์ เป้าหมาย แผนธุรกิจและงบประมาณของบริษัทฯ ตลอดจนกำกับดูแลให้ฝ่ายจัดการดำเนินการให้เป็นไปตามแผนธุรกิจ และงบประมาณที่วางไว้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล รวมถึงการจัดให้บริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายใน การตรวจสอบภายใน และมาตรการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสม รวมทั้งมีการติดตามการดำเนินการในเรื่องดังกล่าวอย่างสม่ำเสมอในการประชุมคณะกรรมการบริษัท นอกจากนี้ คณะกรรมการเป็นผู้พิจารณาการกำหนดและแยกบทบาทหน้าที่ และความรับผิดชอบระหว่างคณะกรรมการ คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการบริหาร และกรรมการผู้จัดการอย่างชัดเจน
6. ความขัดแย้งทางผลประโยชน์	กรุณาดูแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์ ส่วนที่ 2 ข้อ 9-11

### รายงานการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี

หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี	แนวทางการปฏิบัติของบริษัท
7. จริยธรรมธุรกิจ	บริษัท ได้จัดให้มีระเบียบและแนวปฏิบัติเป็นลายลักษณ์อักษรรวมถึงกำหนดบทลงโทษทางวินัยไว้ด้วย เพื่อให้ผู้ที่เกี่ยวข้องยึดถือเป็นแนวทางในการปฏิบัติหน้าที่ตามภารกิจของบริษัท ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต
8. การถ่วงดุลของกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหาร	คณะกรรมการบริษัท มีจำนวน 11 ท่าน ประกอบด้วย <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ กรรมการที่เป็นผู้บริหาร จำนวน 8 ท่าน</li> <li>▪ กรรมการอิสระ จำนวน 3 ท่าน คิดเป็นร้อยละ 27 ของกรรมการทั้งหมด</li> </ul>
9. การรวมหรือแยกตำแหน่ง	ประธานกรรมการไม่เป็นบุคคลเดียวกันกับกรรมการผู้จัดการ แต่ทั้งสองท่านเป็นตัวแทนจากกลุ่มผู้ถือหุ้นใหญ่กลุ่มเดียวกัน อย่างไรก็ตามโครงสร้างคณะกรรมการของบริษัท ประกอบด้วยกรรมการอิสระจำนวน 3 ท่าน ซึ่งจะทำให้เกิดการถ่วงดุลย์และการสอบทานการบริหารงาน
10. ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร	บริษัท ได้กำหนดนโยบายค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหารไว้อย่างชัดเจนและโปร่งใส โดยในการประชุมผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2546 ได้พิจารณาอนุมัติค่าตอบแทนกรรมการให้อยู่ในระดับเดียวกับอุตสาหกรรมซึ่งสูงเพียงพอที่จะดึงดูดและรักษากรรมการที่มีคุณสมบัติที่ต้องการ รายละเอียดค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหารกรุณาดูแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์ ส่วนที่ 2 ข้อ 9
11. การประชุมคณะกรรมการ	คณะกรรมการมีกำหนดประชุมโดยปกติอย่างน้อยปีละ 4 ครั้ง และมีการประชุมพิเศษเพิ่มตามความจำเป็น โดยมีการกำหนดวาระชัดเจนล่วงหน้าและมีวาระพิจารณาติดตามผลการดำเนินงานเป็นประจำ ทั้งนี้บริษัท ได้จัดส่งหนังสือเชิญประชุมพร้อมระเบียบวาระการประชุมและเอกสารก่อนการประชุมล่วงหน้าอย่างน้อย 7 วันเพื่อให้คณะกรรมการได้มีเวลาศึกษาข้อมูลอย่างเพียงพอก่อนเข้าร่วมประชุม ทั้งนี้ ภายหลังจากที่บริษัท ได้แปรสภาพเป็นบริษัทมหาชน คณะกรรมการบริษัทได้มีการประชุมทั้งสิ้น 2 ครั้ง โดยมีกรรมการอิสระ/กรรมการตรวจสอบทุกท่านเข้าร่วมประชุมทั้ง 2 ครั้ง
12. คณะอนุกรรมการ	คณะกรรมการบริษัท ได้แต่งตั้งคณะอนุกรรมการเพื่อช่วยในการกำกับดูแลกิจการของบริษัท ดังนี้ <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ กรรมการตรวจสอบ มีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละ 2 ปี ประกอบด้วยกรรมการ 3 ท่าน ทุกท่านเป็นกรรมการอิสระ รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ และหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบกรุณาดูรายละเอียดในแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์ ส่วนที่ 2 ข้อ 9</li> <li>▪ บริษัท ยังไม่มีอนุกรรมการกำหนดค่าตอบแทนแต่มีกระบวนการพิจารณาค่าตอบแทนเบื้องต้นที่เหมาะสม โดยใช้ข้อมูลค่าตอบแทนของบริษัทในอุตสาหกรรมเดียวกันและมีขนาดใกล้เคียงกัน รวมทั้งผลประกอบการของบริษัท ประกอบการพิจารณากำหนด</li> </ul>

### รายงานการปฏิบัติตามหลักการการกำกับดูแลกิจการที่ดี

หลักการการกำกับดูแลกิจการที่ดี	แนวทางการปฏิบัติของบริษัท
<p>13. ระบบการควบคุมและการตรวจสอบภายใน</p>	<p>บริษัทฯ ได้ให้ความสำคัญต่อระบบควบคุมภายในทั้งในระดับบริหารและระดับปฏิบัติงานที่มีประสิทธิภาพ โดยได้มีการกำหนดภาระหน้าที่อำนาจการดำเนินการของผู้ปฏิบัติงาน ผู้บริหารไว้อย่างชัดเจน มีการควบคุมดูแลการใช้ทรัพย์สิน และการแบ่งแยกหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ผู้ติดตามควบคุมและประเมินผลออกจากกันเพื่อให้เกิดการถ่วงดุลและตรวจสอบระหว่างกันอย่างเหมาะสม นอกจากนี้ยังมีการควบคุมภายในที่เกี่ยวกับระบบการเงิน โดยบริษัทฯ ได้จัดให้มีระบบรายงานทางการเงินเสนอผู้บริหารสายงานที่รับผิดชอบ</p> <p>บริษัทฯ มีฝ่ายตรวจสอบภายในทำหน้าที่ตรวจสอบโดยจะรายงานการตรวจสอบตรงต่อคณะกรรมการบริษัทซึ่งจะต้องมีกรรมการอิสระ/กรรมการตรวจสอบเข้าร่วมประชุมอย่างน้อย 1 ท่าน เพื่อให้มั่นใจว่าการปฏิบัติงานหลักและกิจกรรมทางการเงินสำคัญของบริษัทฯ ได้ดำเนินการตามแนวทางที่กำหนดและมีประสิทธิภาพ โดยบริษัทฯ มีนโยบายที่จะมีการตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎหมายและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ (Compliance Control)</p>
<p>14. รายงานของคณะกรรมการ</p>	<p>คณะกรรมการบริษัทฯ เป็นผู้รับผิดชอบต่อการเงินรวมของบริษัทฯ และบริษัทย่อยซึ่งจัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป โดยเลือกใช้นโยบายบัญชีที่เหมาะสมและถือปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ และใช้ดุลยพินิจอย่างระมัดระวัง และประมาณการที่ดีที่สุดในการจัดทำ รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลสำคัญอย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2546 ได้มีมติแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งประกอบด้วยกรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารเป็นผู้ดูแลรับผิดชอบเกี่ยวกับคุณภาพของรายงานทางการเงินและระบบควบคุมภายใน</p>
<p>15. ความสัมพันธ์กับผู้ลงทุน</p>	<p>ภายหลังบริษัทฯ เข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ บริษัทฯ มีนโยบายที่จะจัดให้มีผู้ดูแลนักลงทุนสัมพันธ์เพื่อดูแลเรื่องการเปิดเผยข้อมูลที่ครบถ้วน ตรงต่อความเป็นจริง เชื่อถือได้ และทันเวลา</p>