

นโยบายการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัท ซิมโฟนี คอมมูนิเคชั่น จำกัด (มหาชน)

(ฉบับปรับปรุง พ.ศ. 2566)

(อนุมัติโดยมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 6/2566 เมื่อวันที่ 18 ธันวาคม 2566
และให้มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 18 ธันวาคม 2566 เป็นต้นไป)

นโยบายการทำการรายการที่เกี่ยวข้องกัน

1. ความสำคัญ

การทำการรายการระหว่างบริษัท ซิมโฟนี คอมมูนิเคชั่น จำกัด (มหาชน) (ต่อไปนี้จะเรียกว่า “**บริษัทฯ**”) หรือบริษัทย่อย กับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย ซึ่งเรียกว่า “**รายการที่เกี่ยวข้องกัน**” นับเป็นประเด็นที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ได้ ดังนั้น ในการเข้าทำการรายการที่เกี่ยวข้องกัน คณะกรรมการบริษัทและผู้บริหารจะต้องปฏิบัติตามหลัก Fiduciary Duties โดยพิจารณาและอนุมัติการทำการรายการดังกล่าวด้วยความซื่อสัตย์สุจริต มีความรับผิดชอบ รอบคอบ ระมัดระวัง และยึดถือประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ และผู้ถือหุ้นโดยรวมเป็นสำคัญ ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทต้องกำกับดูแลให้มีการดำเนินการและการเปิดเผยข้อมูลที่ถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นไปตามข้อกำหนดของกฎหมายและกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง

2. วัตถุประสงค์

นโยบายการทำการรายการที่เกี่ยวข้องกันฉบับนี้ จัดทำขึ้นเพื่อเป็นกลไกในการส่งเสริมการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทฯ และเพื่อสร้างความมั่นใจว่าการทำการรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ดำเนินการด้วยความถูกต้อง โปร่งใส เป็นธรรม และสอดคล้องกับกฎหมาย ระเบียบ และกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งปราศจากความขัดแย้งทางผลประโยชน์

3. ขอบเขต

นโยบายการทำการรายการที่เกี่ยวข้องกันฉบับนี้ มีผลบังคับใช้กับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ และให้บุคลากรทุกระดับของบริษัทฯ ถือปฏิบัติตามนโยบายนี้อย่างเคร่งครัด

4. คำนิยาม

บุคลากร	หมายถึง	กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ รวมถึงที่ปรึกษา ผู้แทน ผู้รับมอบอำนาจ คนงาน หรือบุคคลอื่นใดที่ทำงานแทน หรือดำเนินการใด ๆ ในนามบริษัทฯ
บริษัทย่อย	หมายถึง	บริษัทที่มีลักษณะใดลักษณะหนึ่ง ดังนี้ (ก) บริษัทจำกัดหรือบริษัทมหาชนจำกัดที่บริษัทฯ เป็นเจ้าของหรือถือหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงในบริษัทหรือนิติบุคคลนั้นเกินกว่าร้อยละ 50 ไม่ว่าจะถือหุ้นเองโดยตรงหรือถือหุ้นโดยอ้อม หรือ (ข) บริษัทจำกัดหรือบริษัทมหาชนจำกัดที่บริษัทฯ มีอำนาจควบคุมในเรื่องการกำหนดนโยบายทางการ

เงินและการดำเนินงานเพื่อให้ได้มาซึ่งประโยชน์จากกิจกรรมต่างๆ ของบริษัทหรือนิติบุคคลนั้น		
สำนักงาน ก.ล.ต.	หมายถึง	สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
ตลาดหลักทรัพย์	หมายถึง	ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
รายการที่เกี่ยวข้องกัน	หมายถึง	การทำรายการระหว่างบริษัทหรือบริษัทย่อยกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทหรือบริษัทย่อย รายการที่เกี่ยวข้องกันแบ่งเป็น 5 ประเภท ดังนี้
1. รายการค่าที่เป็นธุรกิจปกติ คือ รายการทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าทั่วไปที่บริษัทหรือบริษัทย่อยทำเป็นปกติเพื่อประกอบธุรกิจ เช่น การขายสินค้า การจัดหาวัตถุดิบ การให้บริการ 2. รายการสนับสนุนธุรกิจปกติ คือ รายการทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าทั่วไปที่บริษัทหรือบริษัทย่อยทำเพื่อสนับสนุนการประกอบธุรกิจปกติให้ดำเนินการไปได้ อย่างราบรื่น เช่น การว่าจ้างขนส่งสินค้า การว่าจ้างทำโฆษณา สัญญาว่าจ้างบริหาร การรับความช่วยเหลือทางเทคนิค 3. รายการเช่า/ให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ระยะสั้น คือ รายการเช่าหรือให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ที่มีอายุสัญญาไม่เกิน 3 ปี และไม่สามารถแสดงได้ว่ามีเงื่อนไขการค้าทั่วไป เช่น เช่าอาคารเพื่อเป็นสำนักงาน เช่าอาคารหรือที่ดินเพื่อเป็นคลังสินค้า 4. รายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริการ คือ รายการที่บริษัทหรือบริษัทย่อยได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ สิทธิการให้หรือรับบริการ เช่น ซื้อเครื่องจักร ซื้อเงินลงทุน ขายอาคาร ขายสิทธิการเช่าที่ดิน การได้รับสัมปทาน 5. รายการความช่วยเหลือทางการเงิน คือ รายการที่บริษัทหรือบริษัทย่อยรับหรือให้ความช่วยเหลือทางการเงินกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัท หรือบริษัทย่อย ซึ่งรวมถึงรายการกู้ยืมเงิน การค้ำประกัน การให้สินทรัพย์เป็นหลักประกันหนี้สิน และพฤติกรรมอื่นทำนองเดียวกัน		

ความขัดแย้งทางผลประโยชน์	หมายถึง	สถานการณ์หรือการกระทำที่มีผลประโยชน์ส่วนตนเข้ามาเกี่ยวข้องจนส่งผลกระทบต่อการตัดสินใจหรือการปฏิบัติหน้าที่ในฐานะบุคลากรของบริษัทอย่างเที่ยงธรรม เนื่องจากถือเอาผลประโยชน์ของตนหรือของบุคคลอื่นใดมากกว่าผลประโยชน์ของบริษัท
เงื่อนไขทางการค้าทั่วไป	หมายถึง	เงื่อนไขการค้าที่มีราคาและเงื่อนไขที่เป็นธรรม ไม่ก่อให้เกิดการถ่ายเทผลประโยชน์ และเป็นข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่ค้าทั่วไปในสถานการณ์เดียวกัน ด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่ตนมีสถานะเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง ซึ่งรวมถึงเงื่อนไขการค้าที่มีราคาและเงื่อนไขดังต่อไปนี้ (1) ราคาและเงื่อนไขที่บริษัทหรือบริษัทย่อยได้รับหรือให้กับบุคคลทั่วไป (2) ราคาและเงื่อนไขที่บุคคลที่เกี่ยวข้องกับบริษัทหรือบริษัทย่อยได้รับหรือให้กับบุคคลทั่วไป (3) ราคาและเงื่อนไขที่บริษัทหรือบริษัทย่อยแสดงได้ว่าเป็นราคาและเงื่อนไขที่ผู้ประกอบการธุรกิจลักษณะทำนองเดียวกันให้กับบุคคลทั่วไป
บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	หมายถึง	บุคคลที่อาจทำให้กรรมการหรือผู้บริหารของบริษัท หรือบริษัทย่อยมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในการตัดสินใจดำเนินงานว่าจะคำนึงถึงผลประโยชน์ของบุคคลนั้น หรือประโยชน์สูงสุดของบริษัทหรือบริษัทย่อยเป็นสำคัญ ได้แก่ (1) กรรมการ ผู้บริหารตามนิยามของสำนักงาน ก.ล.ต. ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม ผู้ที่จะได้รับการเสนอให้เป็นกรรมการ หรือผู้บริหาร หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทหรือบริษัทย่อย รวมทั้งผู้เกี่ยวข้องและญาติสนิทของบุคคลดังกล่าว (2) นิติบุคคลใด ๆ ที่มีผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุม เป็นบุคคลตาม (1) (3) บุคคลใด ๆ ที่โดยพฤติกรรมบ่งชี้ได้ว่าเป็นผู้กระทำการแทน หรืออยู่ภายใต้อิทธิพลของบุคคลตาม (1) และ (2) ซึ่งมีผลต่อการตัดสินใจ การกำหนดนโยบาย การจัดการ หรือการดำเนินงานอย่างมีนัยสำคัญ

		(4) กรรมการของนิติบุคคลที่มีอำนาจควบคุมกิจการของบริษัทหรือบริษัทย่อย (5) คู่สมรส บุตร หรือบุตรบุญธรรมที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของกรรมการตาม (4) (6) นิติบุคคลที่บุคคลตาม (4) หรือ (5) มีอำนาจควบคุมกิจการ (7) บุคคลใดที่กระทำการด้วยความเข้าใจ หรือความตกลงว่า หากบริษัทหรือบริษัทย่อยทำธุรกรรมที่ให้ประโยชน์ทางการเงินแก่บุคคลดังกล่าว บุคคลดังต่อไปนี้จะได้รับประโยชน์ทางการเงินด้วย 1. กรรมการของบริษัทหรือบริษัทย่อย 2. ผู้บริหารของบริษัทหรือบริษัทย่อย 3. บุคคลที่มีอำนาจควบคุมกิจการของบริษัท หรือบริษัทย่อย 4. กรรมการของนิติบุคคลที่มีอำนาจควบคุมกิจการบริษัทหรือบริษัทย่อย 5. คู่สมรส บุตร บุตรบุญธรรมของบุคคลตาม 1. ถึง 4.
ผู้บริหารตามนิยามของสำนักงาน ก.ล.ต.	หมายถึง	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารสายแรกนับต่อจากประธานเจ้าหน้าที่บริหารลงมา ผู้ซึ่งดำรงตำแหน่งเทียบเท่ากับผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารสายที่สี่ทุกราย รวมถึงผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารในสายงานบัญชีหรือการเงินที่เป็นระดับผู้จัดการฝ่ายขึ้นไปหรือเทียบเท่า
ผู้ถือหุ้นรายใหญ่	หมายถึง	ผู้ถือหุ้นของบริษัทหรือบริษัทย่อย ทั้งทางตรงและทางอ้อม เกินกว่าร้อยละ 10 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทหรือบริษัทย่อย โดยนับรวมการถือหุ้นของผู้ที่เกี่ยวข้องและญาติสนิทด้วย
ผู้มีอำนาจควบคุม	หมายถึง	บุคคลที่มีอำนาจควบคุมกิจการ กล่าวคือ (1) ถือหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงในบริษัทหรือบริษัทย่อย เกินกว่าร้อยละ 50 ของจำนวนสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทหรือบริษัทย่อย

ผู้ที่เกี่ยวข้อง	หมายถึง	(2) ควบคุมคะแนนเสียงส่วนใหญ่ในที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทหรือบริษัทย่อย ไม่ว่าโดยตรงหรืออ้อม หรือไม่เพราะเหตุอื่นใด
		(3) ควบคุมการแต่งตั้งหรือถอดถอนกรรมการตั้งแต่หนึ่งหนึ่งของกรรมการทั้งหมดไม่ว่าโดยตรงหรืออ้อม
ผู้ที่เกี่ยวข้อง	หมายถึง	บุคคลที่มีความสัมพันธ์กับกรรมการหรือผู้บริหารในลักษณะใดลักษณะหนึ่งดังต่อไปนี้
		(1) คู่สมรส หรือผู้ที่อยู่กินฉันสามีภรรยา (2) บุตรหรือบุตรบุญธรรมที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ (3) ห้างหุ้นส่วนสามัญที่กรรมการ หรือผู้บริหารรวมถึง (1) หรือ (2) เป็นหุ้นส่วน (4) ห้างหุ้นส่วนจำกัดที่กรรมการ หรือผู้บริหาร รวมถึง (1) หรือ (2) เป็นหุ้นส่วนไม่จำกัดความรับผิด หรือ จำกัดความรับผิดรวมกันเกินกว่าร้อยละ 30 (5) บริษัทจำกัด หรือบริษัทมหาชนจำกัดที่กรรมการ หรือผู้บริหาร รวมถึง (1) หรือ (2) หรือ (3) หรือ (4) ถือหุ้นรวมกันเกินกว่าร้อยละ 30 ของจำนวนสิทธิออกเสียงทั้งหมด (6) บริษัทจำกัด หรือบริษัทมหาชนจำกัดที่บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน รวมถึง (1) หรือ (2) หรือ (3) หรือ (4) หรือ (5) ถือหุ้นรวมกันเกินกว่าร้อยละ 30 ของจำนวนสิทธิออกเสียงทั้งหมด (7) นิติบุคคลตามมาตรา 246 และ 247 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่มีอำนาจจัดการในฐานะเป็นผู้แทนของนิติบุคคล
ญาติสนิท	หมายถึง	บุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต หรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมาย ได้แก่
		(1) คู่สมรส (2) บิดา มารดา (3) พี่น้องร่วมบิดามารดาเดียวกัน หรือพี่น้องร่วมบิดาหรือมารดาเดียวกัน (4) บุตร / บุตรบุญธรรม (5) คู่สมรสของบุตร / บุตรบุญธรรม

5. แนวทางปฏิบัติ

- 5.1 ก่อนที่จะมีการทำรายการใด ๆ บุคลากรของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย มีหน้าที่ต้องตรวจสอบความสัมพันธ์ของคู่ค้าว่าเกี่ยวข้องกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อยหรือไม่ เพื่อป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ใด ๆ ที่อาจเกิดขึ้น
- 5.2 ในกรณีที่บริษัทฯ หรือบริษัทย่อยมีความจำเป็นต้องทำรายการกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย การทำรายการนั้นจะต้องเป็นไปตามเงื่อนไขการค้าทั่วไปตามหลักการที่คณะกรรมการบริษัทอนุมัติด้วยความโปร่งใสและเป็นธรรมเช่นเดียวกับกระทำกับบุคคลภายนอกทั่วไปในสถานการณ์เดียวกัน (Fair and at arm's length basis)
- 5.3 ในกรณีที่รายการที่เกี่ยวข้องกันไม่เป็นไปตามเงื่อนไขการค้าทั่วไปตามหลักการที่คณะกรรมการบริษัทอนุมัติ หรือมีลักษณะและขนาดของรายการไม่อยู่ในอำนาจการพิจารณาของฝ่ายจัดการ บริษัทฯ ต้องปฏิบัติตามระเบียบและกฎเกณฑ์การเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันตามที่สำนักงาน ก.ล.ต. กำหนด อย่างเคร่งครัด รวมทั้งต้องเปิดเผยข้อมูลการทำรายการตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ อย่างครบถ้วนและถูกต้อง
- 5.4 หากบริษัทฯ หรือบริษัทย่อยมีการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันที่ไม่เป็นไปตามเงื่อนไขการค้าทั่วไปตามหลักการที่คณะกรรมการบริษัทอนุมัติ หรือมีลักษณะและขนาดของรายการไม่อยู่ในอำนาจการพิจารณาของฝ่ายจัดการ บริษัทฯ จะให้คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้พิจารณาและให้ความเห็นเกี่ยวกับความจำเป็นและความเหมาะสมของรายการก่อนนำเสนอให้คณะกรรมการบริษัทหรือผู้ถือหุ้นอนุมัติ (แล้วแต่กรณี) หากคณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการระหว่างกันดังกล่าว บริษัทฯ จะให้ผู้เชี่ยวชาญอิสระหรือผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ เป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกัน เพื่อนำไปใช้ประกอบการตัดสินใจของคณะกรรมการบริษัท หรือผู้ถือหุ้นตามแต่กรณี
- 5.5 การเข้าประชุมพิจารณาวาระใดที่ผู้เข้าร่วมประชุมมีส่วนได้เสีย ผู้เข้าร่วมประชุมที่มีส่วนได้เสียต้องออกจากที่ประชุมเป็นการชั่วคราว เพื่อให้ผู้เข้าร่วมประชุมคนอื่นมีโอกาสพิจารณาวิเคราะห์ ให้ความเห็นโดยปราศจากอิทธิพลของผู้เข้าร่วมประชุมที่มีส่วนได้เสียคนนั้น
- 5.6 ฝ่ายจัดการมีหน้าที่จัดทำรายงานข้อมูลรายการระหว่างกันของบริษัทฯ และบริษัทย่อยเพื่อรายงานให้คณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริษัทรับทราบเป็นประจำทุกไตรมาส
- 5.7 บริษัทฯ ต้องเปิดเผยข้อมูลการทำรายการระหว่างกันของบริษัทฯ และบริษัทย่อยในงบการเงินประจำไตรมาสและงบการเงินประจำปีตามที่มาตรฐานการบัญชีประกาศกำหนด รวมทั้งเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวตามหลักเกณฑ์ที่สำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์ฯ กำหนดในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี/รายงานประจำปี (แบบ 56-1 One Report) ของบริษัทฯ หรือแบบรายงานอื่นใด ตามแต่กรณี

5.8 บุคลากรของบริษัทฯ ต้องปฏิบัติตามระเบียบปฏิบัติและกฎเกณฑ์เกี่ยวกับการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันตามที่กฎหมายกำหนดอย่างเคร่งครัด

6. นโยบายและระเบียบปฏิบัติอื่นที่เกี่ยวข้อง

บุคลากรของบริษัทฯ ควรศึกษาและทำความเข้าใจนโยบายนี้ ร่วมกับนโยบายและระเบียบปฏิบัติอื่นของบริษัทฯ ดังนี้

- นโยบายการกำกับดูแลกิจการ
- จรรยาบรรณธุรกิจ

7. การสื่อสารและเผยแพร่นโยบาย

บริษัทฯ จัดให้มีการสื่อสารนโยบายและแนวปฏิบัติด้านการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันแก่บุคลากรของบริษัทฯ รวมถึงเผยแพร่นโยบายและแนวปฏิบัติดังกล่าวไปยังผู้มีส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนสาธารณชนผ่านช่องทางการสื่อสารที่หลากหลาย เพื่อรับทราบและนำไปปฏิบัติได้อย่างถูกต้องเหมาะสม

8. การทบทวนและปรับปรุงนโยบาย

คณะกรรมการบริษัทกำหนดให้ฝ่ายเลขานุการบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบในการทบทวนนโยบายนี้อย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้มีความสอดคล้องกับกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ แนวทางและหลักเกณฑ์ของหน่วยงานกำกับดูแลที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งเพื่อให้การดำเนินงานตามนโยบายเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและเหมาะสมยิ่งขึ้น ทั้งนี้ การเปลี่ยนแปลงหรือปรับปรุงนโยบาย ต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการสรรหา พิจารณาคำตอบแทน กำกับดูแลกิจการและความยั่งยืน และได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทก่อนนำไปใช้